ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за [illegible]

на Зантекс С ООД

гр.Варна, ул.Д-р Иван Богоров №, ет. Д, [illegible]

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

" Вантекс " ООД е основано през 2007 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски окръжен Съд с решение № 980 от 2007г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 980, том 715, стр. 46 по ф. д. № 980 /2007 г. / ЕИК 148091224 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Варна, община Варна, ул.Д-р Иван Богоров № 9,вх.Д,ап.13

Адресът за кореспонденция е гр.Варна, ул.Д-р Иван Богоров № 9,вх.Д,ап.13

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Маргарита Георгиева Димова

2. Капитал

Дружеството е:100% - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000.00лв
Броят на регистрираните дялове е 100
Номиналната стойност на един дял е 50
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2011 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: вътрешна и външно търговска дейност, експорт и реекспорт, търговско представителство и посредничество, рекламни, информационни, консултантски, маркетингови, сервизни, шивашки, счетоводни или други услуги,

Основната дейност на предприятието включва: Търговия на дребно с велосипеди, части и аксесоари за тях, счетоводни услуги.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Вантекс " ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Вантекс " ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на

които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи във "Вантекс " ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за амортизация

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

7. Стоково-материални запаси

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното

потребление е *препоръчителен подход* - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала .

13.1. *Краткосрочни доходи* на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент

17. Приходи

Основните източници на приходи за "Вантекс " ООД са приходите от шивашки и счетоводни услуги, както и приходите от продажби на дребно на текстил, велосипеди и части за велосипеди.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

- Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база съотношение на направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Пари и парични еквиваленти

1.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2011 г.	*2010 г.*
Парични средства в брой:	7	2
Общо:	7	2

2. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2011г.	*2010 г.*
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия		
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии		
Административен персонал	1	1
Общо:	1	1

2.1. Краткосрочни доходи на персонала

2.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия *в т.ч.:*		
Възнаграждения	1	1
Осигуровки		1
Квалиф.производствени работници и сродни на тях занаятчии, *в т.ч.:*		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Административен персонал, *в т.ч.:*		
Възнаграждения	1	1
Осигуровки	1	
Общо:	3	3

3. Приходи

3.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***37***	***27***
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	7	6
Шивашки услуги		
Счетоводни услуги	7	6
Обща сума на приходите:	44	33

4. Разходи

4.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*

	2011г.	В т.ч. неплатени към31.12.2011 г.	2010 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2010г.
Разходи за материали	1		1	
Разходи за услуги	7		2	
Разходи за амортизации	3		2	
Разходи за персонала	3		3	
Балансова стойност на продадени активи	28		18	
Общо оперативни разходи:	42		26	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

4.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Други	1	1
Общо разходи за материали	*1*	*1*

4.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011г.	***2010г.***
Наеми	3	1
Комуникационни услуги	2	1
Други	2	
Общо разходи за външни услуги	*7*	*2*

4.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2011г.	***2010г.***
Възнаграждения	2	2
Осигуровки	1	1
Общо разходи за персонала	*3*	*3*

Дата на съставяне:03.02.2012г.

Съставител:.....
/ Иван Маринов /

Ръководител:.....
/ Маргарита Димова /

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Вантекс" ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна 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**		
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
			- неразпределена печалба	8	5
			- непокрита загуба		(3)
3. Транспортни средства	1	4	***Общо за група V:***	8	2
			VI. Текуща печалба (загуба)	2	7
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	15	14
Общо за група II:	**1**	**4**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:	**1**	**4**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I.Материални запаси			1. Други задължения, в т.ч.:	0	4
1. Суровини и материали			- до 1 година		4
3. Продукция и стоки в т.ч.:	7	12			
- стоки	7	12			
Общо за група I:	***7***	***12***			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	7	2			
Общо за група IV:	***7***	***2***	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	0	4
Общо за раздел В:	**14**	**14**	- до 1 година	0	4
СУМА НА АКТИВА	**15**	**18**	**СУМА НА ПАСИВА**	**15**	**18**

Дата на съставяне:03.02.2011 г.

Съставител: Иван Маринов

Ръководител: Маргарита Димова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Вантекс" ООД
За 2011 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	44	32	12	32	21	11
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		2	(2)
8	Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		8	(8)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**44**	**39**	5	**32**	**31**	1
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**44**	**39**	5	**32**	**31**	1
Д.	Парични средства в началото на периода			**2**			**1**
Е.	Парични средства в края на периода			**7**			**2**

Дата на съставяне:03.02.2011 г.

Съставител: Иван Маринов

Ръководител: Маргарита Димова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Вантекс" ООД
За 2011 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			5	(3)	6	13
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	(3)	6	13
6. Финансов резултат от текущия период										2	2
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								6		(6)	0
8. Покриване на загуба								(3)	3		0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	0	2	15
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	0	2	15

Дата на съставяне:03.02.2011 г.

Съставител: Иван Маринов

Ръководител: Маргарита Димова

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
На „Вантекс" ООД

(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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		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															
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи															
3. Транспортни средства	10			**10**			**10**	6	3		**9**			**9**	**1**
Общо за група II:	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**6**	**3**	**0**	**9**	**0**	**0**	**9**	**1**
III. Дългосрочни финансови активи															
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)	***10***	***0***	***0***	***10***	***0***	***0***	***10***	***6***	***3***	***0***	***9***	***0***	***0***	***9***	***1***

Дата на съставяне:03.02.2011 г.

Съставител: Иван Маринов

Ръководител: Маргарита Димова

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Вантекс" ООД
За 2011г.

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.:	**8**	**3**
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	7	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3**	**3**
а) разходи за възнаграждения	2	2
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**3**	**2**
- разходи за амортизация	3	2
5. Други разходи, в т.ч.:	**28**	**18**
а) балансова стойност на продадени активи	28	18
Общо разходи за оперативната дейност	**42**	**26**
Общо финансови разходи		
Общо разходи за обичайната дейност	**42**	**26**
8. Печалба от обичайната дейност	**2**	**7**
Общо разходи	**42**	**26**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**2**	**7**
13. Печалба	**2**	**7**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	44	33

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.:	**44**	**33**
а) продукция		
б) стоки	37	27
в) услуги	7	6
Общо приходи от оперативната дейност	**44**	**33**
Общо приходи от обичайната дейност	**44**	**33**
8. Загуба от обичайната дейност		
Общо приходи	**44**	**33**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	44	33

Дата на съставяне:03.02.2011 г.

Съставител: Иван Маринов

Ръководител: Маргарита Димова