ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Регистрация и развитие на дружеството

„ВИТОША-13" ЕАД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело № 9520/1998 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр.София, бул.Витоша 13

Основната дейност на Дружеството е: Ресторантьорство

Дружеството продава стоки на вътрешния пазар - територията на България. В приходите на Дружеството основен дял заемат продажбите на храни и напитки (100% от общите продажби за 2011 г.)

Персоналът на фирмата към края на 2011 наброява 28 души.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.
Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за вътрешния пазар на който Дружеството оперира. Приходите на Дружеството за 2011 г. са резултат от продажби, както следва:

- 100 % продажби в страната

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Лихвен риск

Дружеството използва лихвени заеми и кредити, които се погасяват въз основа на фиксирани лихвени проценти, поради което лихвеният риск е оценен като нисък.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се подържа силна капиталова база, така че да се подържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Целта на Дружеството е да подържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. През 2011 г. възвращаемостта на капитала е 0,73%.
През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.
Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Административно обслужване на дейността и управление на човешките ресурси

Основна цел на социалната политика през 2011 година беше активният диалог между ръководството и служителите по всички въпроси, свързани с подобряване условията на труд в дружеството и реализация на стратегическите цели, които имат отражение върху човешките ресурси.

Финансов анализ

Съгласно показателите за финансов анализ е видно, че дружеството е в добро финансово състояние. Стойностите на показателите, характеризиращи дейността му са както следва:

- Нетни приходи от продажби 854 хил. лв.
- Печалба / загуба от дейността 104 хил. лв.
- Коефициент на обща ликвидност (съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения) 2,16
- Коефициент на финансова автономност (съотношение между собствения капитал и пасивите на дружеството) 1,64

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

3 Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството планира развитие на дейността си и през 2012 г.

4 Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2011 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

5 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните станадарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.
Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните станадарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2011 г.

София, 21. 03. 2012 година

Изпълнителен директор:

/Мая Кирчева/

ФИРМА София "Витоша 13" АД

„ВИТОША-13” ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2011 г. е одобрен и подписан от името на „ВИТОША-13” ЕАД от:

Управител:

/Мая Кирчева/

Съставител:

ФИРМА СОФИЯ "Витоша-13" АД

/Наталия Няголова/

БАЛАНС
на "ВИТОША 13" ЕАД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	345	370
сгради	345	370
• Машини, производствено оборудване и апаратура	8	9
• Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		106
Общо за група II:	353	485
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	353	485
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Продукция и стоки, в т.ч.	2	2
стоки	2	2
Общо за група I:	2	2
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1
• Други вземания, в т.ч.:	1561	871
Общо за група II:	1561	872
IV. Парични средства, в т.ч.	36	1
• в брой	22	1
• в безсрочни сметки (депозити)	14	
Общо за група IV:	36	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1599	875
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	4
СУМА НА АКТИВА	1957	1364

ПАСИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	890	890
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	221	69
Общо за група V:	221	69
VI. Текуща печалба (загуба)	104	153
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1215	1112
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към доставчици, в т.ч.	76	58
до 1 година	76	58
• Други задължения, в т.ч.	291	65
до 1 година	291	65
• Задължения към персонала, в т.ч.	155	52
до 1 година	155	52
• Осигурителни задължения, в т.ч.	52	12
до 1 година	52	12
• Данъчни задължения, в т.ч.	168	65
до 1 година	168	65
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	742	252
до 1 година	742	252
СУМА НА ПАСИВА	1957	1364

Дата: 28. 02. 2012

Съставител:

Ръководител:

ФИРМА София "Витоша 13" АД

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №089 "СЕГИ - одитинг" ООД

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ВИТОША 13" ЕАД
към 31 декември 2011 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	172	153
а). суровини и материали	83	85
б). външни услуги	89	68
• Разходи за персонала, в т.ч.	208	198
а) разходи за възнаграждения	176	169
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	32	29
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	29	81
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	29	81
•• разходи за амортизация	29	81
• Други разходи, в т.ч.	319	362
а). балансова стойност на продадени ативи	209	323
Общо разходи за оперативна дейност	728	794
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	20	10
Общо финансови разходи	20	10
• Печалба от обичайна дейност	115	170
Общо разходи	748	804
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	115	170
• Разходи за данъци от печалбата	11	17
• Печалба	104	153
Всичко	863	974

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Други приходи, в т.ч.	854	940
Общо приходи от оперативна дейност	854	940
• Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	9	34
Общо финансови приходи	9	34
Общо приходи	863	974
Всичко	863	974

Дата: 28.02.2012

Съставител: , Ръководител:

ФИРМА "Витоша 13" АД София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СЕТИ - одитинг" ООД София Рег. №089

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на"ВИТОША 13" ЕАД
към 31 декември 2011 година

Хил.лв.

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	1029	467	562	1129	550	579
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	(53)		192	(192)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		2	(2)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		4	(4)
Други парични потоци от основна дейност	271	693	(422)		734	(734)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1300	1219	81	1129	1480	(351)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		6	(6)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		5	(5)		6	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				30		30
Плащания на задължения по лизингови договори		41	(41)		67	(67)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		41	(41)	30	67	(37)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1300	1265	35	1159	1553	(394)
Д. Парични средства в началото на периода			1			395
Е. Парични средства в края на периода			36			1

ДАТА: 13.02.2012 Съставител: ..... Ръководител: .....

София
рег. №089
"Одити - одитинг" ООД

С ЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВИТОША 13" ЕАД

към 31 декември 2011 година

Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	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	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	**890**							**69**		**153**	**1112**
6. Финансов резултат за текущия период										104	104
7. Разпределение на печалбата								153		-153	
10. Други изменения в собствения капитал								(1)			(1)
11. Салдо към края на отчетния период	**890**							**221**		**104**	**1215**

ДАТА: 28.02.2012 Съставител: ..... Ръководител: .....

ФИРМА "Витоша 13" АД София

"Специализирано одиторско предприятие" София Рег. №089 "СЕТИ - одитинг" ООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
«ВИТОША-13» ЕАД

Управител
Мая Христова Кирчева

Съставител
Наталия Миткова Няголова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация
гр.София, бул.Витоша 13

Място на офис или извършване на стопанска дейност
гр.София, бул.Витоша 13

Обслужващи банки
УниКредит Булбанк АД
КТБ АД
Юро Банк и Еф Джи

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители
28 служители

Основна дейност на предприятието
Ресторантьорство

Дата на финансовия отчет
28.02.2012 г.

Отчетен период
Започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Сравнителна информация за предходен период
2010 година

Дата на одобрение за публикуване

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като **текущ,** когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държан е предимно с търговска цел;
- Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Актив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Активи се отчитат като Имоти, машини, съоръжения и оборудване когато отговарят на критериите на СС16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина, съоръжение или оборудване се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16.

Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с СС16 по нейната цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с отделен имот, машина, съоръжение и оборудване се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципът на признаване, определен в СС16.

Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва :

-при продажба на актива;

или

-когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива, или при освобождаване от актива;

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът се отпише.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	**Години**
Сгради	25
Машини, съоръжения и оборудване	3,33
Леки автомобили	4
Компютри	2

Обезценка на Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Балансовата стойност на активите на предприятието се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, с оглед преценка на наличието на индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случа, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за доходите приходите и разходите.

Финансови активи

Предприятието прилага СС 32 при отчитане на финансови активи.
Финансов актив е всеки актив който е:

- парични средства;
- капиталов инструмент на друго предприятие;
- договорно право:
    - да се получат парични средства или друг финансов актив от друго предприятие ;

  или
    - да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално благоприятни за предприятието;
- договор който ще бъде или може да бъде уреден в собствени капиталови инструменти на емитента и е:
    - недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да получи променлив брой от собствените капиталови инструменти на предприятието;

  или
    - дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието.За тази цел собствените капиталови инструменти на емитента не включват инструменти, които самите са договори за

бъдещо получаване или предоставяне на собствени капиталови инструменти на предприятието.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Търговски и други вземания

Като предоставени кредити и вземания се класифицират финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги ,пари или парични еквиваленти/търговски вземания и кредити/.
Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка.
Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.
Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират в категориите финансови активи.
Платена сума за текущ и предходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.
Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Материални запаси

Предприятието прилага СС 2 за отчитане на материалните запаси:
Материални запаси са активи:
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.
Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус разходите, които са необходими за осъществяване на продажбата.
Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки рабати и др.подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.
При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Съгласно СС 2 сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като приход.
Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени сгради, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:
Основен капитал включващ :

- Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

- Финансов резултат включващ:

- Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

- Печалба/загуба от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като **текущ** , когато отговаря на някой от следните критерии:

- Се очаква да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държи се предимно с цел търгуване;
- Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Пасив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.
След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.
Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.
Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Задължения към персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се начисляват върху временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.
Към датата на всеки баланс предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към всяка дата на баланс. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.
СС 1 От посочените разходи в отчета за приходите и разходите съществената част е платена

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходът от продажбата на стоки и продукция се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките и продукцията;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и продукцията, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки и продукция;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието; и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени;
-

Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

- е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване;

и

- е можело , при полагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети;

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.
Грешки по смисъла на СС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.
Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

или

- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на СС39.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

Лизинг

Съгласно СС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.
Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател
В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетият актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на сегашната стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, присъщ на лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно – използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизируеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в СС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор, по който дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което предприятието използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по който дружеството е лизингодател

Предприятието признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход.

Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна и периодична норма на възвръщаемост върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.

Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя , представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска – сегашните стойности на минималните лизингови плащания, изчислени при пазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако са различни, на наетата собственост, намалена със сегашната стойност на негарантираната остатъчна стойност.

Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);

и

- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;
и
-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с СС 8 за всеки елемент на собствения капитал.
Сумите на операции със собствениците на капитала -прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Изравняването на балансовата стойност на всеки клас от внесения капитал и всеки резерв в началото и в края на периода с оповестяване отделно на всяка промяна.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1.Баланс
1.1.Имоти ,машини, съоръжения и оборудване

(В хил. лв.)

	Сгради	**Машини и оборудване**	**Транспортни средства**	**Стопански инвентар**	**Разходи за придобиване на ДМА**	**Общо**
Отчетна стойност към 01.01.2011	612	226	334	109	106	1387
Постъпили		4	1			5
Салдо към 31.12.2011	**612**	**230**	**335**	**109**	**106**	**1392**
Амортизация	243	217	334	109		903
Постъпили	24	5	1			30
Салдо към 31.12.2011	**267**	**222**	**335**	**109**	**106**	**933**
Балансова стойност към 31.12.2011	345	8	0	0	106	459

1.2 Материални запаси

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Стоки	2	2
Общо	**2**	**2**

1.3.Парични средства

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в брой в т.ч.		
В лева	22	1
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.		
В лева	14	
Общо	**36**	**1**

1.4. Собствен капитал
1.4.1 Основен капитал

Акционери	31.12.2011 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% в капитала
1) Хрисома ООД		890	100 %	

1.5. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Задължения към свързани предприятия в т.ч.		
Други краткосрочни задължения в т.ч.		
Доставчици	76	58
Задължения към персонала	155	52
Задължения към осигурители	52	12
Данъчни задължения	168	
Други задължения	291	
Общо	**742**	**122**

Дружеството дължи лихви по лизингови договори до една година

2.Отчет за приходи и разходи

2.1.1 Приходи от продажби

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Приходи от продажба на стоки	854	940
Други приходи	9	
Общо	**863**	**940**

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Материали	32	35
Ел.енергия	38	36
Вода	10	11
Други консумативи	3	3
Общо	**83**	**85**

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Такси	12	19
Топлофикация	8	4
Телефон	3	2
Други услуги	59	38
Одиторски и консултантски услуги	4	5
Общо	**86**	**68**

2.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Разходи за заплати	176	169
Разходи за социални осигуровки	32	29
Общо	**208**	**198**

2.2.4. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Балансова стойност на продадени активи	**209**	**323**
Общо	**209**	**323**

2.2.5 Финансови приходи и разходи

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Финансови разходи		
Разходи за лихви	**18**	**4**
Такси и комисионни	2	3
Общо	**20**	**7**

2.2.6 Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10% , която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид	31.12.2011	31.12.2010
Данък върху печалбата за текущата година	11	17
Общо	**11**	**17**

IV.Други оповестявания

1.Свързани лица и сделки със свързани лица
Вземания от свързани лица

Свързано лице	Стойност	31.12.2011	31.12.2010
Мая Кирчева	**100**	**100**	**100**
Георги Кирчев	**100**	**100**	**100**
Общо	**200**	**200**	**200**

Задължения към свързани лица

Свързано лице	Стойност	31.12.2011	31.12.2010
Мая Кирчева			**29**
Общо			**29**

Собственик на капитала на дружеството упражняващо контрол е „Хрисома" ООД

2. Ръководен персонал

Ключов ръководен персонал на предприятието:
към 31.12.2011

Име,фамилия	Длъжност
Мая Христова Кирчева	Изпълнителен директор

3.Финансови рискове
Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Пазарен риск с неговите компоненти:
  -валутен риск , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
  -лихвен риск - риск на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
  -ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- Кредитен риск свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства , за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.
- Лихвен риск на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

4.Корекция на грешки

Дружеството не е отчело корекция на грешки.

5.Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

6.Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

7.Събития след датата на баланса

Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

8.Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

9.Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

10. Финансови показатели

N:	Показатели	Предходна година	Текуща година	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Собствен капитал	1112	1215	103	9.26%
2	Дългосрочни пасиви	0	0	0	0.00%
3	**Постоянен капитал (1+2)**	1112	1215	103	9.26%
4	Краткотрайни активи	875	1599	724	82.74%
5	Краткосрочни пасиви	252	742	490	194.44%
6	*Предстояща за плащане през годината сума за погасяване на дългосрочните задължения*	0	0	0	0.00%
7	Текущи задължения (5+6)	252	742	490	194.44%
8	**Оборотен капитал (4-5)**	623	857	234	37.56%
9	Финансов резултат	153	104	-49	-32.03%
10	Нетен размер на приходите от продажби	0	0	0	0.00%
11	Привлечен капитал (пасиви)	252	742	490	194.44%
12	Реални активи	1364	1957	593	43.48%
13	Приходи от дейността	974	863	-111	-11.40%
14	Разходи за дейността	804	748	-56	-6.97%
15	Приходи общо	974	863	-111	-11.40%
16	Разходи общо (вкл. разходи за данъци)	821	759	-62	-7.55%
17	Дългосрочни вземания	0	0	0	0.00%
18	Краткосрочни вземания	872	1561	689	79.01%
19	Вземания общо	872	1561	689	79.01%
20	Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0.00%
21	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00%
22	Парични средства	1	36	35	3500.00%
23	*Средна наличност на краткотрайни материални активи*	46	2	-44	-95.60%
24	*Среден размер на вземанията от клиенти*	498	1217	719	144.52%
25	*Средна наличност на задълженията към доставчици*	211	497	286	135.55%
	Рентабилност:				
33	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби (9/10)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0%
34	Коеф. на рентаб. на собствения капитал (9/1)	0.1376	0.0856	-0.0520	-37.8%
35	Коеф. на рентаб. на привлечения капитал (пасивите)(9/11)	0.6071	0.1402	-0.4670	-76.9%
36	Коеф. на капитализация на активите (9/12)	0.1122	0.0531	-0.0590	-52.6%
	Ефективност:				

37	Коеф. на ефективност на разходите за дейността (13/14)	1.2114	1.1537	-0.0577	-4.8%
38	Коеф. на ефект. на разходите общо (15/16)	1.1864	1.1370	-0.0493	-4.2%
39	Коеф. на ефект. на приходите от дейността (14/13)	0.8255	0.8667	0.0413	5.0%
40	Коеф. на ефект. на приходите общо (16/15)	0.8429	0.8795	0.0366	4.3%
	Ликвидност:				
41	Коеф. на обща ликвидност (4/5)	3.4722	2.1550	-1.3172	-37.9%
42	Коеф. на бърза ликвидност (18+21+22)/5	3.4643	2.1523	-1.3120	-37.9%
43	Коеф. на незабавна ликвидност (22+18)/7	3.4643	2.1523	-1.3120	-37.9%
44	Коеф. на абсолютна ликвидност (22/7)	0.0040	0.0485	0.0445	1122.6%
	Финансова автономност:				
45	Коеф. на финансова автономност (1/11)	4.4127	1.6375	-2.7752	-62.9%
46	Коеф. на задлъжнялост (11/1)	0.2266	0.6107	0.3841	169.5%
	Обращаемост на краткотрайните материални активи:				
47	Времетраене на един оборот в дни (23*360/10)	0	0	0	0.0%
48	Брой на оборотите (10/23)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0%
49	Коеф. на заетост на краткотр. матер. активи (23/10)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0%
	Вземания и задължения:				
50	Период на събиране на вземанията в дни(24*360/10)	0.0	0.0	0.0	0.0%
51	Период на погасяване на задълженията в дни(25*360/26)	0.0	0.0	0.0	0.0%

С Е Т И - Одитинг ООД
1505 София, ул."Оборище" № 60
тел/факс:944 7182,944 3842,843 8937
e-mail: sety_auditing@bitex.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

„ВИТОША 13" ЕАД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията **„ВИТОША 13" ЕАД** към 31 декември 2011 г., включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на компания **„ВИТОША 13" ЕАД** към 31 декември 2011 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.33, ал. 4) ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2011.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството за дейността на **„ВИТОША 13" ЕАД** съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор

30 март 2012 година

„СЕТИ Одитинг" ООД
гр. София, България

