Приложение към СС 1
СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА Вестма ООДг.
"Вестма" ООД е дружество с ограничена отговорност. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2011г основният капитал е в размер на 5 х.лв., а собствения капитал е 521 х.лв.

I.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е търговия с професионално кухненско, перално и почистващо оборудване Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в хиляди левове. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 10.03.2012г.

II. Счетоводна рамка – база за изготвяне

Финансовите отчети се съставят при спазване на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), а където те не дават решения се прилагат Международните счетоводни за финансови отчети. Законосъобразното функциониране на счетоводно-информационната система се осигурява от стриктното прилагане на ЗКПО, ЗДДФЛ, ЗДДС; КТ и всички подзаконови актове, свързани с трудовото законодателство; КСО;ЗЗО и всички подзаконови актове, свързани с общественото и здравно осигуряване. Разработени са и утвърдени от ръководството на предприятието Вътрешни нормативни правила, които конкретизират изискванията на споменатите актове и ги синхронизират със спецификата на дейността.

III.Основни принципи за съставяне на финансовите отчети

С цел осигуряване на вярно и честно представяне на финансовите отчети и надлежна информация за имущественото и финансово състояние, при съставянето им се прилагат принципите на "текущо начисляване" и "действащо предприятие".Спазени са изискванията отчетите да имат качествените характеристики: предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържането пред формата, съпоставимост.

IV.Счетоводна система

В дружеството е създадена организация на счетоводството осигуряваща получаването на систематизирана информация за отчитане на дейността му.
Система от вътрешни правила позволява всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции на базата на първичните счетоводни документи. Прилаганият индивидуален сметкоплан позволява обобщаването на счетоводната информация и вземането на оптимални управленски решения.

V.Съдържание на годишния финансов отчет

Ръководството е възприело прилагането на следните конкретни форми при съставянето на годишния финансов отчет:
1.Счетоводен баланс – съгласно приложение 1 към СС1, статиите са подредени по степен на същественост.
2.Отчет за приходите и разходите – съгласно приложение 2 към СС 1.
3.Отчет за собствения капитал – приложение 4 към СС 1.
4.Отчет за паричния поток – по приложение 1 към СС 7.
5. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи - приложение 5 към СС 1
5.Приложение – съгласно т. 24.1 към СС 1.

VI. Отговорност за съставяне и периодичност на годишния финансов отчет.

Съгласно чл.24 от ЗСч отговорността за съставяне носи ръководството на предприятието. Лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях. Съставителят на отчетите, отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне – до 31.03. на следващата година.

VII.Бази за оценка при изготвяне на финансовия отчет

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.Дружеството отчита сделки в чуждестранна валута, преизчислени в лева по курса на БНБ към момента на сключване на сделката

1. Дълготрайни активи – активите, включени за период по дълъг от 12 месеца в работния капитал на дружеството.
1.1 .Дълготрайни материални активи- всички активи,които отговарят на изискването на т.2 на СС 16.Определен е праг на същественост от 700лв, оценяват се :

- към датата на придобиване – по цена на придобиване, ако са придобити с разсрочено плащане – по реда на т.4.2 от СС16.Получените безвъзмездно – по справедлива цена.Получените в резултат на апортна вноска по реда на ТЗ – по

оценка, приета от съда плюс преките разходи.Придобитите чрез лизингов договор – по справедлива стойност или по стойността на минималните лизингови плащания ако са по ниски.

- След първоначално признаване – към датата на отчета стойността се преразглежда, определя се справедлива стойност и възстановима стойност. В дружеството се прилага препоръчителният подход по СС 16- след първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановимата и са налице условията, посочени в т.3.1-3.4 от СС 36 се извършва обезценка , която се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в ОПР.Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход.В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.
- Амортизация – полезният срок на годност се определя към датата на доставката, като се взема предвид периода, през който ще се черпи икономическата изгода.Остатъчната стойност не се взема предвид.Прилага се линейният метод, при прилагане на данъчно признатите годишни амортизационни норми.
- Отписване – при продажба се съпоставят приходите с разходите и разликата се посочва в ОПР в раздела за обичайна дейност.При замяна със сходни активи не се отчита резултат.При трансформиране в стока с цел продажба се отписва по балансова стойност.При трансформиране в инвестиция разликата между балансовата стойност и справедливата стойност на инвестицията се разсрочва за срок от 5г.Когато не се очакват ползи от актива той се отписва чрез бракуване.При отписване на преоценяван актив, резервът от последващи оценки се отчита като неразпределена печалба от минали години.При временно извеждане от употреба за срок, надвишаващ 12м., се преустановява начисляването на амортизация, разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.
- Последващи разходи – разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи.Когато са извършени значителни подобрения, реконструкция и модернизация се увеличава балансовата стойност на актива ако е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.Този факт се установява с протокол, съставен от специалист в предприятието и утвърден от управителя.

1.2Дълготрайни нематериални активи – класифицират се и се признават като такива, когато отговарят на изискванията на т3.1 на СС38.Прилагат се принципите, приложими спрямо ДМА.

- При придобиване с разсрочено плащане на променяща се база , първоначалната оценка се определя по реда на т.4.3 от СС 38
- Преоценка не се извършва
- Амортизация се извършва при използване на линеен метод и данъчнопризнати годишни амортизационни норми.
- При отписване разликите до балансовата стойност се отчитат по реда на СС38, т.8.2.
- Разходите за поддържане се отчитат по т.6.1 от СС 38
- Разходите, които водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода по реда на т.6.3 от СС 38.

2.Краткотрайни активи

2.1.Стоково - материални запаси

- запривождяват се по доставна стойност
- отписват се по средно претеглена стойност за стоките и по конкретно определена стойност за консумативите.

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по- ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната им стойност.Намалението до нетната реализуема стойност се отчита по реда на т.11.2,11.3 от СС 2.В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност.Увеличението се отчита като текущи приходи.Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

2.2.Краткосрочни вземания- вземанията със срок до 12м.

- в момента на възникването се оценяват по номинална стойност.Когато са в чуждестранна валута се оценяват в момента на възникване като се прилага обменния курс към датата на сделката, периодично се оценяват към датата на отчета, а получените курсови разлики се отчитат като финансов разход или приход за периода.
- Към датата на съставяне ня баланса се коригират с преценка за несъбираемост или дисконтов фактор, прилагайки "методът на процент от продажбите".Сумата на корекцията се отчита като разход за несъбираеми вземания и провизия за несъбираеми вземания.

2.3.Парични средства

Отчитат се по номинална стойност.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване, намалението им по курс на продажбата, разликите се отчитат като финансови приходи или разходи.Към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс, възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

3.Дългосрочни пасиви – със срок на уреждане по- дълъг от 12м.

Деноминираните в чуждестранна валута първоначално се включват по централен курс на БНБ към датата на възникване.В края на отчетния период се оценяват по централен курс и възникналите разлики се отчитат като финансови приходи/разходи.

4.Краткосрочни пасиви – със срок на уреждане по – малък от 12м.

Към датата на възникване се оценяват по номинална стойност, а към датата на баланса по справедлива .Когато са деноминирани в чуждестранна валута се процедира както при дългосрочните пасиви.

5.Собствен капитал

Възприета е финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането се оценява по номинални парични единици.Печалба е придобита ако паричната сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото,след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

6.Признаване на приходи

Приходите се признават съгласно СС 18,т.е. когато едновременно са налице :

- Вероятна икономическа изгода
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- Разходите могат да бъдат надеждно измерени
- Приходите се признават едновременно с извършените разходи

Получените аванси се отчитат като задължение.Когато възникне неяснота по събираемостта на сумата, призната вече за приход,несъбираемата сума се признава за разход.С нея не се коригира сумата на първоначално признатия приход.Дружеството приема за момент на признаване на прихода, когато може да бъде оценен надеждно резултатът от сделката, когато едновременно са изпълнени следните условия :

- Сумата на прихода може надеждно да се изчисли
- Има икономическа изгода
- Направените разходи са надеждно измерими
- Етапът на завършеност на сделките към датата на съставяне на баланса може да бъде надеждно измерен.

7.Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси

8.Текущи и отсрочени данъии върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2011 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2010 г. ставката е също 10 %). При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

9.Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен труд за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

9 .Провизии,условни задължения и активи

Провизии се признават, когато са изпълнени следните критерии :

- Предприятието има текущо правно или конструктивно задължение, резултат от минало събитие към датата на изготвяне на баланса
- Има вероятност за погасяването да изтече паричен поток
- Може да бъде направена надеждна оценка на задължението

Когато вероятността за погасяване е под 50% задължението се посочва като условен пасив и се оповестява.

8.Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Прилага се препоръчителният подход – Размерът на корекцията се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години.Ако размерът на корекцията е по –голям разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.Сравнителната информация се преизчислява.

Пояснителни бележки към годишен отчет на „Вестма" ООД за 2011г.

Счетоводен баланс

В раздел „Б", II, т. 1-3 на актива са представени дълготрайните материални активи на дружеството в размер на 40хил. лв,

В раздел „В", I, на актива са представени стоково материалните запаси на дружеството в размер на 524хил. лв,

В раздел „В", IV, на актива са представени паричните средства, които включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни сметки.

В раздел „А" , I, на пасива основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

В раздел „В" на пасива на баланса са представени задълженията на дружеството в размер на 460хил. лв, 18хил. от тях са задължения по финансов лизинг, 422хил.лв са задължения към доставчици и клиенти по аванси, 9хил. лв данък за отчетния период и 11хил. лв други задължения към доставчици. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените материали и услуги

Отчет за приходи и разходи

В отчета за приходи и разходи са представени разходите по икономически елементи и приходите от дейността. Разходите са съответно: за суровини и материали - 15хил. лв., разходите за външни услуги – монтаж и гаранционен рабат, куриерски, транспортни и рекламни услуги са в размер на 137хил. лв. Приходите от дейността са изцяло от основната дейност на дружеството.

Отчет за паричните потоци

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Отчет за собствения капитал

В отчетът за собствения капитал са представени измененията в капитала на дружеството през 2011г. Дружеството не разпределя печалба.

Разработил:

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ВЕСТМА " ООД

към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	503	477
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	3	- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други	34	58	Общо за група V:	503	477
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	13	26
Общо за група II:	40	61	Общо за раздел А:	521	508
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	18	0
Общо за раздел Б:	40	61	до 1 година	12	

В. Текущи (краткотрайни)			над 1 година	6	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	524	493	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	422	463
- продукция			до 1 година	422	463
- стоки	524	493	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	524	493	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	272	361	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	43	41	8. Други задължения, в. т. ч.:	20	169
над 1 година			до 1 година	20	16
Общо за група II:	315	402	над 1 година		153
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	9	16
- в брой	57	83	до 1 година	9	16
- в безсрочни сметки (депозити)	35	89	над 1 година		
Общо за група IV:	92	172	Общо за раздел В, в т. ч.:	460	632
Общо за раздел В:	931	1067	до 1 година	454	479
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	12	над 1 година	6	153
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	981	1140	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	981	1140

ДАТА: 10.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ :

РЪКОВОДИТЕЛ :

ВЕСТМА София ООД

Приложение №2 към ч. 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " ВЕСТМА " ООД

към 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	629	1103
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	152	166	а) продукция		
а) суровини и материали	15	30	б) стоки	554	1094
б) външни услуги	137	136	в) услуги	75	9
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	69	69	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	58	59	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	11	10	4. Други приходи, в т. ч.:	82	8
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	28	24	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	711	1111
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	28	24	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	28		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	445	819	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	415	817	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	694	1078	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	3		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		4			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	4			
8. Печалба от обичайна дейност	14	29	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	697	1082	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	711	1111
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	14	29	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	13	26	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	711	1111	Всичко (Общо приходи + 11)	711	1111

Дата на съставяне: 10.03.2012

Съставител:

Ръководител:

ВЕСТМА СОФИЯ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ

на " ВЕСТМА " ООД

за 2011 Г. (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		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							477	0	26	508
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										13	13
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	477	0	39	521
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	477	0	39	521

Дата на съставяне: 10.03.2012 Съставител: Ръководител:

ВЕСТМА СОФИЯ ООД

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на " ВЕСТМА " ООД

към 31.12.2011

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 постъпили през периода	На излезли 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	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	4	0	4	0			0	4		4	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	4	0	4	0	0	0	0	4	0	4	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т. ч.:															
- земи	0		0	0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	6		11			11	2	3		5			5	6
3. Съоръжения и други	109	1	6	104			104	51	25	6	70			70	34

4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на				0			0				0			0	0
Общо за група II	114	7	6	115	0	0	115	53	28	6	75	0	0	75	40
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. Акции 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 (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	118	7	10	115	0	0	115	57	28	10	75	0	0	75	40

Дата на съставяне: 10.03.2012

Съставител:

Ръководител:

ВЕСТМА СОФИЯ ООД

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на " ВЕСТМА " ООД

за 2011г.

в 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	715	562	153	1283	1005	278
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		70	-70		67	-67
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата		3	-3			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		107	-107		151	-151
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	715	742	-27	1283	1223	60
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации придобивания			0			0

Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0		0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15	49	-34	80	80	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори		19	-19		10	-10
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	15	68	-53	80	90	-10
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	730	810	-80	1363	1313	50
Д. Парични средства в началото на периода	172			122		
Е. Парични средства в края на периода			92			172

10.03.2012 Съставител: Ръководител:

ВЕСТМА СОФИЯ ООД