

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	17
4. РАЗХОДИ	17
5. ФИНАНСОВИ (РАЗХОДИ)/ПРИХОДИ	17
6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	18
7. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	19
8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	Error! Bookmark not defined.
9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
11. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	Error! Bookmark not defined.
12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	Error! Bookmark not defined.
13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23
14. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	Error! Bookmark not defined.
15 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	Error! Bookmark not defined.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Ведона ЕООД е дружество, създадено през м.01. 1994 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ж.к. Овча Купел 1, бл.415, вх.Б, ет.5, ап.41. Съдебната регистрация на дружеството е от 1994. г., решение № 1 /1994 г. на СГС. Последните промени в Дружествения договор са вписани в регистъра на търговските дружества с решение № 8/2000 г., с което съдебно решение се вписват следните промени:

- Заличава се като съдружник Костадинка Иванова Лозанова;
- Преместват се седалището и адресът на управление на дружеството в гр.София, ж.к. Овча Купел 1, бл.415, вх.Б, ет.5, ап.41;
- Вписва се като единствен съдружник и представляващ дружеството Васил Иванов Михайлов;

От 19.10.2010 г. седалището и адресът на управление на дружеството е вече гр. София, бул. Христо Ботев 48, ет. 3.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|-------------------------|-------|
| • Васил Иванов Михайлов | 100 % |
|-------------------------|-------|

Дружеството се представлява и управлява от управителя Васил Иванов Михайлов, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 2 служители (управител, назначен по договор за управление и контрол и служител).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки:

- Отдаване под наем на билбордове за рекламна дейност
- продажба на автомобили

- отдаване под наем на собствени недвижими имоти
- отпускане на кредити срещу лихва;

1.3. Структура на дружеството

Ведона ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. лева *	68.322	70.474	21.015
Реален растеж на БВП *	(5.5) %	0.2 %	2.3%
Инфлация в края на годината	7.8 %	4.5 %	2.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33723	1.47738	1.405661
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.47276	1.51158
Основен лихвен процент в края на годината	5.12 %	0.18 %	0.22%
Безработица (към 30.11.2011 г.)	6.27 %	8.92 %	10%

Показателите за 2011 г. са определени за периода от началото на годината до 30.09.2011 г.

Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.

Източник: Националният статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и валутни разлики.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 3 г.
- автомобили – 4 г.
- съоръжения – 3 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или

стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Информация за себестойността на метода на отчитане е представена в приложение 2.6.

Инвестиционните имоти се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “инвестиционните имоти” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходът се посочва в статия „други приходи”, а балансовата стойност на актива – в статия „други разходи”.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на инвестиционните имоти. Ползният живот за сградите е 25 г.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Паричните позиции в щатски долари са преоценени по заключителния курс, който към 31.12.2011 г. възлиза на 1.51158 лева за един долар

2.12. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2012 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2011 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават в баланса за периода,

в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.15. Собствен капитал

Ведона ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружникът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.16. Данъци върху печалбата*Текущ данък върху печалбата*

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%. (2010 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви 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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2010 г.: 10%).

2.17. Финансови инструменти

2.17.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *“кредити и вземания”* и *„парични средства и парични еквиваленти“*. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи

включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществуващо и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към “други доходи от дейността”;
- б) за предоставените заеми - към “финансови приходи” (Приложения № 2.8, 2.10 и 2.11).

2.17.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.12).

2.18. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.18.1. Критерии за класифициране и оценка на инвестиционните имоти

Дружеството притежава склад и магазини, които се използват за отдаване под наем. Въз основа това, дружеството е преценило, че тези сгради се класифицират като инвестиционни имоти. През 2011 г. дружеството е закупило сграда, находяща се в гр. София, район Красно село, ул. Осоговски проход №1, която в момента е в процес на реконструкция и ремонт.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. приходи от клиенти са 22 х.лв.(31.12.2010 г.: 26 х.лв.)

4. РАЗХОДИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. разходи към доставчици са 8 х.лв.(31.12.2010 г.: 11 х.лв.)

5. ФИНАНСОВИ (РАЗХОДИ)/ПРИХОДИ

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
<i>Финансови приходи, по видове:</i>		
Приходи от лихви	11	9
Положителни курсови разлики	<u>9</u>	<u>9</u>
Общо	<u><u>20</u></u>	<u><u>18</u></u>
 <i>Финансови разходи, по видове:</i>		
Отрицателни курсови разлики	8	5
Банкови такси	<u>2</u>	<u>1</u>
Общо	<u><u>10</u></u>	<u><u>6</u></u>

6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	75	100
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	<u>8</u>	<u>10</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	<u>8</u>	<u>10</u>
 <u>Равнение на данъчния разход за данъци върху</u> <u>Печалбата определен спрямо счетоводния</u> <u>резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	<u>76</u>	<u>99</u>
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10 %)	8	10
<i>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</i>		
Увеличения – - х.лв. (2010 г.: - х.лв.)	2	2
Намаления – - х.лв. (2010 г.: - х.лв.)	-2	-2
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>8</u>	<u>10</u>

7. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	В края на периода	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<i>Дълготрайни материални активи</i>	373	146	519	519	106	18	124	124	395
Земи и сгради в т.ч.:	201	41	242	242	19	8	27	27	215
- земи	9		9	9			-	-	9
- инвестиционни имоти	192	41	233	233	19	8	27	27	206
Машини, производствено оборудване и апаратура	10		10	10	8	2	10	10	-
Съоръжения	9		9	9	8	1	9	9	-
Стопански инвентар	77		77	77	59	7	66	66	11
Транспортни средства	12		12	12	12		12	12	-
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	64	105	169	169			-	-	169
Общо нетекущи активи:	373	146	519	519	106	18	124	124	395

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- Транспортни средства: 12 х. лв (31.12.2010 г.: 12 х. лв)
- Стопански инвентар: 33 х. лв (31.12.2010 г.: 13 х. лв)
- Съоръжения: 9 х. лв (31.12.2010 г.: няма)

Към 31.12.2011 г. разходите за придобиване на дълготрайни активи включват основно:

- Бензиностанция Обеля - 64 х.лв. (31.12.2010 г.: 64 х.лв)
- Реконструкция и ремонт на сграда, находяща се в гр. София, ул. Осоговски проход №1 - 105 х.лв. (31.12.2010 г.: няма)

Балансовата стойност на отдадените дълготрайни материални активи при условия на експлоатационен договор е както следва:

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Инвестиционни имоти		
- отчетна стойност	201	201
- натрупана амортизация	27	19
Общо	174	182

Инвестиционните имоти на дружеството са както следва:

	Земи		Сгради		Общо	
	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	9	9	192	192	201	201
Придобити			41		41	-
Салдо на 31 декември	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>233</u>	<u>192</u>	<u>242</u>	<u>201</u>
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари			19	11	19	11
Начислена амортизация за годината			8	8	8	8
Салдо на 31 декември	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>19</u>	<u>27</u>	<u>19</u>
Балансова стойност на 31 декември	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>206</u>	<u>173</u>	<u>215</u>	<u>182</u>

Към 31 декември 2011 г. Дружеството е сключило договори за придобиване, изграждане и/или за ремонт на инвестиционни имоти с изпълнение след 01.01.2012 г. както следва:

Фирма – доставчик:	Вид на актива:	Стойност:	Извършени авансови плащания към 31.12.2011 г.
Архитектурно- Инженерен Състав ЕООД	Сграда, находяща се в гр. София, ул. Осоговски проход № 1	41 х. лева	8 х. лева

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**Основен капитал**

Към 31.12.2010 г. регистрираният дружествен капитал на Ведона ЕООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Васил Иванов Михайлов - 100 дяла

Другите резерви включват: резерв от ревалоризацията на активите към 31.12.1997 година.

9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Васил Иванов Михайлов	Управител	2010 и 2011 г
Невестино АД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г
ВМВ ЕООД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г.

През 2011 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

<i>Доставки от свързани лица</i>	<i>2011 BGN '000</i>	<i>2010 BGN '000</i>
Васил Иванов Михайлов	74	74
Общо	74	74
<i>Видове доставки от свързани лица</i>	<i>2011 BGN '000</i>	<i>2010 BGN '000</i>
Услуги	74	74
Общо	74	74

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 74 х.лв.(2010 г.: 74 х.лв.)

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи и с лихвен процент 8% годишно. Същите са възникнали по повод предоставен кредит. Кредитния срок на вземанията от свързани лица е 1 година.

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания по предоставен кредит		
Невестино Ад	14	-
	14	-

10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2011 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	22		8	30
Предоставени заеми		196		196
Вземания от свързани лица		14		14
Парични средства и парични еквиваленти	149		10	159
Общо:	171	210	18	399

**Финансови
пасиви**Търговски и други
задължения

	16			16
Общо:	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16</u>

31 декември 2010 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
------------------------	---------------------------	--------------------------------	------------------------------	------------------

**Финансови
активи**Търговски и други
вземания

	26			26
--	----	--	--	----

Предоставени
заеми

		104		104
--	--	-----	--	-----

Парични средства
и парични
еквиваленти

	256		111	367
--	-----	--	-----	-----

Общо:	<u>282</u>	<u>104</u>	<u>111</u>	<u>497</u>
--------------	------------	------------	------------	------------

**Финансови
пасиви**Търговски и други
задължения

	14			14
--	----	--	--	----

Общо:	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14</u>
--------------	-----------	----------	----------	-----------

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите краткосрочни заеми. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Лихвен анализ

<i>31 декември 2011 г.</i>	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	30			30
Предоставени заеми			196	196
Вземания от свързани лица			14	14
Парични средства и парични еквиваленти	149	10		159
Общо	179	10	210	399
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	16			16
Общо	16	-	-	16

<i>31 декември 2010 г.</i>	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	26			26
Предоставени заеми			104	104
Парични средства и парични еквиваленти	256	111		367
Общо	282	111	104	497
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	14			14
Общо	14	-	-	14

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент. За

всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, с които работи дружеството.

11. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Ведона ЕООД има собствени недвижими имоти, предоставени под наем, съгласно сключени договори за наем, а именно:

- Помещение, намиращо се в гр.София, ж.к. Люлин, използвано от наемателя като магазин. Отчетната му стойност е 76 х.лв, а начислената към 31.12.2010 г. амортизация е 13 х. лв.
- Помещение, намиращо се в гр.София, ж.к. Обеля, използвано от наемодателя като складово помещение. Отчетната му стойност е 5 х.лв., а начислената към 31.12.2010 г. амортизация е 1 х. лв.
- Магазин 164 м2, намиращ се в гр. София, Слатина, ул. Слатинска бл. 20. Отчетната му стойност е 106 х. лв, а начислената към 31.12.2010 г. амортизация е 4 х. лв.