

„ВОТАН М ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2011г

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2011г. е одобрен и подписан от името на „ВОТАН М ” ЕООД от:

Ръководител:

Александър Методиев Антов



Съставител:

Катя Стоянова Каменарова

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2011

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2011г. е одобрен и подписан от името на „ВОТАН М ” ЕООД от:

Ръководител:

Александър Методиев Антов



СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВОТАН М" ЕООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ	текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
А Записан, но невнесен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи	4	-
Общо за група I :	4	-
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	312	333
земи	10	10
сгради	302	323
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	1	1
3. Съоръжения и др.	46	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	359	334
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III :	-	-
IV. Отсрочени данъци		4
Общо за раздел Б :	363	338
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1. Суровини и материали	6	52
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки	10	60
- продукция		31
- стоки	10	29
4. Предоставени аванси		
Общо за група I :	16	112
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	354	127
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	210	94
над 1 година	202	
Общо за група II :	564	221
III. Инвестиции		
Общо за група III :	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	4	26
- в безсрочни сметки / депозити/	23	12
Общо за група IV :	27	38
Общо за раздел В:	607	371
Г Разходи за бъдещи периоди	1	
СУМА НА АКТИВА	971	709
ПАСИВ	текуща	предходна
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	година	година
	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
А Собствен капитал		
I Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки	9	9
IV. Резерви		

Общо за група IV:		-	-
V. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба	156	158	
- непокрита загуба	(31)		
Общо за група V:	125	158	
VI. Текуща печалба (загуба)	59	(31)	
Общо за раздел A:	198	141	
Б Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	3	3	
2. Провизии за данъци, в т.ч.			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:	3	3	
В Задължения			
1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година	-	-	
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	213	334	
- до 1 година	121	121	
- над 1 година	92	213	
3. Получени аванси, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	129	113	
- до 1 година	129	113	
- над 1 година	-	-	
8. Други задължения, в т.ч.	428	118	
- до 1 година	128	32	
- над 1 година	300		
- към персонала, в т.ч.	7	17	
- до 1 година	7	17	
- над 1 година	-	-	
- осигурителни задължения, в т.ч.	2	8	
- до 1 година	2	8	
- над 1 година	-	-	
- данъчни задължения, в т.ч.	6	3	
- до 1 година	6	3	
- над 1 година	-	-	
Общо за раздел В, в т.ч.:	770	565	
- до 1 година	378	266	
- над 1 година	392	299	
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
Общо за раздел Г:	-	-	
СУМА НА ПАСИВА	971	709	

Дата на съставяне:
29.03.2012

Съставител:
Катя Каменарова

Ръководител:
Александър Антов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ВОТАН М" ЕООД

към 31.12.2011 г.

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
А РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	31	
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	528	242
а/ суровини и материали	312	127
б/ външни услуги	216	115
3. Разходи за персонала, в т.ч.	213	88
а/ разходи за възнаграждения	181	75
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	32	13
- осигуровки, свързани с пенсии	23	
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	28	27
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	28	27
- разходи за амортизации	28	
- разходи от обезценка		
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	93	22
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	86	19
б/ провизии		3
Общо разходи за оперативната дейност	893	379
Разходи от обезценка на финансови активи, включително		
6. инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	6	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	52	42
а/ разходи, свързани с предприятия от група		
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	58	42
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	62	-
9. Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ	951	421
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	62	-
11. Разходи за данъци от печалбата	3	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		(3)
13. ПЕЧАЛБА	59	
ВСИЧКО	1 013	418

	текуща година (хил. лв.)	предходна година (хил. лв.)
Б ПРИХОДИ		
1. <u>Нетни приходи от продажби в т.ч.:</u>	1 005	324
Продукция	524	50
Стоки	233	89
Услуги	248	185
2. <u>Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство</u>		29
3. <u>Разходи за придобиване активи по стопански начин</u>		
4. <u>Други приходи, в т.ч.</u>		32
- приходи от финансираня		
<u>Общо приходи от оперативна дейност</u>	1 005	385
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
5. <u> - приходи от участия в предприятия от група</u>		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
6. <u> - приходи от предприятия в група</u>		
7. <u>Други лихви и финансови приходи в т.ч</u>	8	2
- приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
<u>Общо финансови приходи</u>	8	2
8. <u>ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ</u>	-	34
9. <u>Извънредни приходи</u>		
<u>ОБЩО ПРИХОДИ</u>	1 013	387
10. <u>СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА</u>	-	34
11. <u>ЗАГУБА</u>	-	31
<u>ВСИЧКО</u>	1 013	418

Дата на съставяне:
29.03.2012

Съставител:
Кати Каменарова

Ръководител:
Александър Антоф



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на “ВОТАН М” ЕООД

за 2011 г.

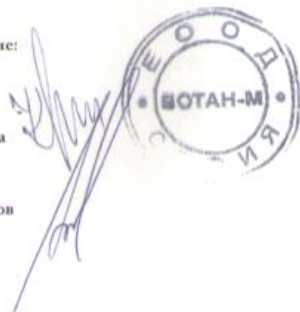
(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпва- ния	плащания	нетен поток	постъпва- ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	894	699	195	688	330	358
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-	69	67	2
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	16	241	(225)	3	69	(66)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		43	(43)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Плащания и възстановени данъци от печалбата			-			-
Плащания при разпределение на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност	2	134	(132)		118	(118)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	912	1 074	(162)	760	627	133
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от дълготрайни вноски и връщане на собствеността			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	395	220	175		121	(121)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори		24	(24)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	395	244	151	-	121	(121)
Г. Изменение на паричните средства през периода			(11)			12
Д. Парични средства в началото на периода			38			26
Е. Парични средства в края на периода			27			38

Дата на съставяне:
29.03.2012

Съставител:
Катя Камсарова

Ръководител:
Александър Антов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на “ВОТАН М” ЕООД
за 2011 г.

	Заложени капитал	Премии от емисии	Резерв от последва ща счетоводна счетоводна	Резерви				финансов резултат от минали години			текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Заложени капитал	Премии от емисии	Резерв от последва ща счетоводна счетоводна	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредител ен акт	Неразпре- делена печалба	Непокрыт а загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	14								158	(31)		141
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки												-
4. Салдо сума промени в счетоводната политика и грешки												-
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.: - в т.ч. - увеличение - намаляване												-
6. Финансов резултат за текущия период									(2)		59	57
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - на дивиденди												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви в т.ч. - увеличение - намаляване												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период												-
12. Промени от преводи на годишния финансов отчет на предприятия в чужбина												-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	14								156	(31)	59	198



Дата на съставяне:
29.03.2012

Съставител:
Кати Кампарова

Ръководител:
Александър Антонов

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

на “ВОТАН М” ЕООД

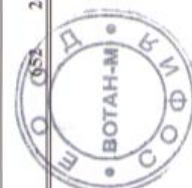
към 31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	на постъпване през периода				увеличение		намаляване				В началото на периода				Увеличение		Намаляване			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I. Нематериални активи																				
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	7	8	8	8	8	8	1	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
2. Търговска репутация	1	7	8	8	8	8	8	1	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Общо за група I:	1	7	8	8	8	8	8	1	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земи и сгради, в т.ч.: земи	505	505	505	505	505	505	505	172	21	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193
сгради	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Машины, производствено оборудване и апаратура	495	495	495	495	495	495	495	172	21	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193
Съоръжения и други	79	79	79	79	79	79	79	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78
Обща сума II:	60	60	60	60	60	60	60	11	3	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
	644	644	644	644	644	644	644	261	24	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285
III. Дългосрочни финансови активи																				
6. Други земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци																				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	645	7	652	652	652	652	652	262	27	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289

Дата: 29.03.2012

Съставител:
Катя Каменарова

Ръководител:
Александър Антонов



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
„ВОТАН М” ЕООД

Управител
Александър Методиев Антов

Съставител
Ката Стоянова Каменарова

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
Гр. София
Бул. Рожен 22А

Място на офис или извършване на стопанска дейност
Гр. София
Бул. Рожен 22А

Обслужващи банки
ОББ АД клон Кн. Мария Луиза

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Дейност на ресторанти и заведения за бързо обслужване

Дата на финансовия отчет
31.12.2011г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2011г. и завършваща на 31.12.2011г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2010г. и завършваща на 31.12.2010г.

Дата на одобрение за публикуване

18.05.2012 г

Орган одобрил отчета за публикуване

Общо събрание ,чрез решение вписано в протокол № 1 от дата 18.05.2012 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., , изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2008г влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Оперативният цикъл на предприятието е 12 месеца

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

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

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,

по себестойност - когато са създадени в предприятието;

по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;

по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

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

Група	Полезен живот - години
Земи	
Сгради	300 м
Съоръжения	
Машини, оборудване	40 м.
Транспортни средства – без автомобили	
Автомобили	48 м.
Компютри	24 м.
Други дълготрайни активи	80 м.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

инструмент на собствения капитал на друго предприятие;

компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.

Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.

Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Фнансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;

обявени за продажба се отчитат катотекущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;

заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права , произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

реализиране на правата или уреждане на задълженията;

отказ от правата или отменяне на задълженията;

изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 с отчитат земи и /или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;

увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;

подобряване качеството на инвестиционния имот;

разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;

съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се представят в баланса на предприятието като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;

инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от предприятие

то оценява стоково-материалните запаси по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Не се включват в разходите по закупуване:

складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;

административните разходи;

финансовите разходи;

извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел. енергии, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база обем продажби.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на нормалния капацитет на производствените мощности – месечно, годишно .

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.

разходи за съхранение в склад.

административни разходи.

разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 ”Финансови инструменти” като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

без фиксиран падеж

със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, 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.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

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

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходните периоди се преизчислява с размера на корекциите . Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.

Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,

По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити , търговски и други задължения 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 оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

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.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд., включващи : краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица .

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 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.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава ,когато са изпълнени следните критерии:

предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;

има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;

може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни транзакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си. Възвърнатите средства трябва да се третираят като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения , отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирано аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.

Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци , за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

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

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

Наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива;

наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,

наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Вземанията и задълженията по договори за финансовия лизинг се признават съответно като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор, когато предприятието е наемател:

отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При финансов лизингов договор , в случаите когато предприятието е наемодател :

отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;

отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;

отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);

отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;

начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

разходи за дейността.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период са представени в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Не са са отчетени обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

печалбата или загубата от обичайната дейност,

печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

балансовата стойност на принудително отчуждените активи;

балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;

сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят 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.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

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 те да се отличават от тези между несвързани лица .

Предприятието оповестява следните свързани лица:

ВОТАН ЕООД

ВОТАН Т ЕООД

КАРЛО КАДДЕО ЕООД

ВОТАН А – Александър Антов ЕТ

АГРЕСИЯ ГРУП ООД

CARLO CADDEO SRO

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

II. Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи, включително размерът на авансовите плащания;

IV. Отсрочени данъци

Таблица 1 Отсрочени данъци								
Временна разлика	31.12.2010		Движение на отсрочените данъци 2011				31.12.2011	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	(1)		28	3	(28)	(3)	(1)	-
Обезценка							-	-
Компенсирими отпуски	(5)	(1)	3	1	(3)	(1)	(5)	(1)
р-ди несвързани с дейността				-			-	-
Загуба				-			-	-
Слаба капитализация	40	4			(40)	(4)	-	-
							-	-
Общо активи:	34	3	31	4	(71)	(8)	(6)	(1)
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	(3)	(1)		-		-	(3)	(1)
р-ди несвързани с дейността				-				-
				-			-	-
							-	-
Общо пасиви:	(3)	(1)	-	-	-	-	(3)	(1)
Отсрочени данъци (нето)	37	4	31	4	(71)	(8)	(3)	-

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Таблица Материални запаси		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Материали в т.ч. /нето/	6	52
Основни материали	6	52
Обезценка на материали		
Стоки /нето/	10	29
Стоки	10	29
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	-	31
Продукция		31
Обезценка на предоставени аванси		
Общо	16	112

II. Вземания

Вземания						
Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	354	-	354	119	119	-
Вземания бруто	354		354	119	119	-
Обезценка на търговски вземания			-			-
Вземания по предоставени аванси на доставчици /нето/	-	-	-	8	8	-
Вземания по предоставени аванси			-	8	8	-
Обезценка на вземания по аванси			-			-
Други вземания			-			-
Обезценка			-			-
Други вземания	208	-	208	94	-	94
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	202		202	94		94
Вземания по рекламации			-			-
Предоставени гаранции и депозити	6		6			-
Обезценка на други вземания			-			-
Данъци за възстановяване	2	-	2	-	-	-
Корпоративен данък						

	1		1			-
Данък върху добавената стойност	1		1			-
Данък върху доходите на физическите лица			-			-
Други данъци			-			-
			-			-
Общо	564	-	564	221	127	94

III. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Парични средства в брой в т.ч.	4	26
В лева	4	26
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	23	12
В лева	1	
Във валута	22	12
Общо	27	38
Таблица Заключителен валутен курс		
Вид валута	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Евро	1.955830	1.955830

A. Собствен капитал

I

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	31.12.2011 г.				31.12.2010 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
		14 000				14 000		
Общо:	-	14 000	-	0%	-	14 000	-	0%

. Записан капитал

IV. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2010 г.	158
Промяна в счетоводната политика	
Корекции на грешки	
Други корекции	
Преизчислена печалба към 31.12.2010 г.	158
Увеличения от:	59
Печалба за годината 2011 г.	59
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	(2)
Други корекции	(2)
Печалба към 31.12.2011 г.	215
Непокрита загуба към 31.12.2010 г.	(31)
Промяна в счетоводната политика	
Корекции на грешки	
Други корекции	
Преизчислена загуба към 31.12.2010 г.	(31)
Увеличения от:	-
Загуба към 31.12.2011 г.	(31)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	127
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	184

Б Провизии и сходни задължения

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
.....		
Други провизии	3	3
провизии по отпуски	3	3
провизии по осигуровки		
Провизии за данъци	-	-
отсрочени данъци		
провизии за дънъчни задължения		
Общо	3	3

В. Задължения

Таблица 1 - Задължения						
Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Облигационни заеми			-			-
Задължения към финансови предприятия	213	121	92	334	128	206
Получени аванси от клиенти			-			-
Задължения към доставчици			-	113	113	-

	129	129				
Задължения по полици			-			-
Други задължения	428	-	428	118	34	84
Задължения по търговски заеми от несвързани заеми			-			-
Задължения по търговски заеми от други свързани лица	379		379	84		84
данъци	6		6	3	3	-
Задължения към персонала	7		7	17	17	-
Задължения към осигурителни предприятия	2		2	8	8	-
други	34		34	6	6	-
.....			-			-
Общо	770	250	520	565	275	290

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

Таблица 1 Намаление на запасите		
Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Намаление на запасите от незавършено производство		
Намаление на запасите от продукция	31	
Други суми с корективен характер		
Общо	31	-

Таблица 2 Разходи за суровини , материали		
Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Основни материали за производство	228	79
Спомагателни материали	18	22
Горивни и смазочни материали	14	12
Резервни части	1	2
Инструменти		
Работно облекло	1	
Ел. енергия	18	8
Вода		
Офис материали и консумативи	1	1

Помощни материали	18	
Възстановена обезценка на материали		
Оборудване на магазин		
Строително-ремонтни материали	13	3
Други		
Общо:	312	127

Таблица 3 Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Подизпълнители		
транспортни услуги	15	15
Ремонти	16	5
Реклама	25	
Съобщителни услуги	5	1
Консултански и други договори		
Застраховки	1	4
данъци и такси		1
наем	140	83
такси, сертификати	3	1
охрана	1	1
Други разходи за външни услуги	10	4
Общо	216	115

Таблица 4 Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	181	75
производствен персонал	179	72
административен персонал	2	3
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Разходи за осигуровки на в т.ч.	32	13
производствен персонал	31	12
административен персонал	1	1
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
в.т.ч разходи свързани с пенсии		
Общо	213	88

Таблица 5 Категории персонал

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средно списъчен брой	36	19
Ръководители	1	1
Аналитични специалисти		
Техници и други приложни специалисти	1	1
Административен персонал	7	6
Персонал зает с услуги на населението	14	
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана		3
Квалифицирани производствени работници		
Оператори на машини и съоръжения		1
Други професии	13	7

Таблица 6 Разходи за амортизации и обезценка		
Разходи за амортизации	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за амортизации на производствени	28	27
дълготрайни материални активи	28	27
Общо	28	27

Таблица 8 Други разходи		
Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Балансова стойност на продадени материални запаси	86	19
Разходи по провизии		3
Разходи по осигуровки по провизии		
Други разходи	7	
Общо	93	22

Таблица 9 Финансови разходи		
Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции признати като текущи активи	-	-
обезценка на краткосрочни финансови активи		
обезценка на дългосрочни финансови активи		
отрицателни разлики от промяна на валутни курсови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	47	42
разходи за лихви на предприятия в група		
разходи за лихви на асоциирани и смесени предприятия		
разходи за лихви на други свързани лица		
други разходи за лихви	47	42
отрицателни разлики от операции с фин.активи	6	
други финансови разходи	5	
Общо	58	42

Таблица 11 Разходи за данъци		
Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за данъци от печалбата	3	(3)
Текущ данък от печалбата	3	
Разход/приход от отсрочени данъци		(3)
Общо	3	(3)

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Таблица 1 Увеличение на запасите		
Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Увеличение на запасите от незавършено производство		
Увеличение на запасите от продукция		29
Други суми с корективен характер		
Общо	-	29

Таблица 2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Общо	-	-

Таблица 3 Приходи от продажби и други приходи		
Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Продажби на продукция в т.ч.	524	50
Продажби на мъжко облекло	87	
Продажби на продукция ХЪТ	437	50
Продажби на		
Продажби на стоки в т.ч.	233	89
Продажби на дамско и мъжко облекло	90	
Продажби на ведомствен бар		
Продажби на стоки ХЪТ	143	89
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на услуги в т.ч.	241	213
Продажби на услуги	209	185
Продажби на шивашки услуги за страната		
Продажби на шивашки услуги за чужбина		
Продажби на наеми	32	28
Други приходи в т.ч.	7	4
Продажби на ДМА		
Продажби на материали		2
Продажби на застраховки	7	2
Общо	1 005	356
В т.ч. (неполучени)неплатени:		

Таблица 4 Финансови приходи		
Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	8	2
Лихви по краткосрочни заеми	8	2
Лихви по лизингови договори		
Общо	8	2

Други оповестявания

2.Свързани лица и сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица				
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2011 г.	2010 г.	
ВОТАН ЕООД	услуга	5 848	1 829	
ВОТАН А ЕТ	наем	24 000	33 600	
КАРЛО КАДДЕО	продажба на стоки	2 000	5 700	
CARLO CADDEO	продажба на стоки	212 607	150 153	
Общо		244 454	191 282	
Покупки от свързани лица				
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2011 г.	2010 г.	
ВОТАН ЕООД	доставки на стоки и материали	45 155.10	7 400.00	
ВОТАН Т ЕООД	транспортна услуга	11 580.00		
ВОТАН А ЕТ	доставка на стоки		19 266.90	
Общо		56 735.10	26 666.90	
Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	31.12.2011 г.	Гаранции	31.12.2010 г.	Гаранции
АГРЕСИЯ ГРУП	6 065.90		6 066.00	
	212			
CARLO CADDEO	606.67			
ВОТАН А ЕТ	46 818.42		23 118.42	
	265			
	490.99		29 184.42	
Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2011 г.	Гаранции	31.12.2010 г.	Гаранции
ВОТАН ЕООД	98 042.18		84 734.57	
ВОТАН Т ЕООД	21 891.96		11 900.00	
ВОТАН А ЕТ				
	119			
	934.14		96 634.57	

Заеми получени от свързани лица				
Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
ВОТАН ЕООД	BGN	9%	2012	
ВОТАН ЕООД	EUR	9%	2015	
КАРЛО КАДДЕО	BGN	9%	2015	
Салда по заеми получени от свързани лица				
Банка / Кредитор			Задължения до 1 година	Задължения над 1 година

Ангов		7 550		
ВОТАН ЕООД		27 417		
ВОТАН ЕООД		29 192	161 482	
КАРЛО КАДДЕО		23 400	45 980	
Общо		87 559	207 462	
Начислени разходи за лихви по заеми предоставени от свързани лица				
Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2010 г.	Начислени през 2011 г.	Платени през 2011 г.	Задължение 31.12.2011 г.
ВОТАН ЕООД	2 745	18 882		21 628
КАРЛО КАДДЕО		4 515		4 515
Общо	2 745	23 397	-	26 143

7. Финансови показатели

Показатели					
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	363	338	25	7%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	608	371	237	64%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	-
4	Материални запаси	16	112	(96)	-86%
5	Краткосрочни вземания	565	221	344	156%
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
7	Парични средства	27	38	(11)	-29%
8	Обща сума на активите	971	709	262	37%
9	Собствен капитал	198	141	57	40%
10	Финансов резултат	59	(31)	90	-290%
11	Дългосрочни пасиви	395	302	93	31%
12	Краткосрочни пасиви	378	266	112	42%
13	Обща сума на пасивите	773	568	205	36%
14	Приходи общо	1 013	387	626	162%
15	Приходи от продажби	1 005	385	620	161%
16	Разходи общо	951	421	530	126%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.30	(0.22)	0.52	-236%
2	На активите	0.06	(0.04)	0.10	-239%
3	На пасивите	0.08	(0.05)	0.13	-240%
4	На приходите от продажби	0.06	(0.08)	0.14	-173%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.07	0.92	0.15	16%
6	На приходите	0.94	1.09	(0.15)	-14%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.61	1.39	0.21	15%
8	Бърза ликвидност	1.57	0.97	0.59	61%
9	Незабавна ликвидност	0.07	0.14	(0.07)	-50%
10	Абсолютна ликвидност	0.07	0.14	(0.07)	-50%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.26	0.25	0.01	3%
12	Задлъжнялост	3.90	4.03	(0.12)	-3%