

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ВАТ 94“ ООД ЗА ГОДИНАТА,
ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ВАТ 94“ ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на СГС ф.д. № 13128/1994 г., том 221, партиден № 17724, страница 126, с ЕИК по Булстат: 831556490. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София 1528, ул.„Поручик Неделчо Бончев“ № 10, складове 40 и 41. Дружеството е регистрирано с капитал 5000.00 лв./пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управители:

Пламен Тончев Георгиев ЕГН 7306276920

Димитър Костадинов Вълчев ЕГН 6806304546

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

През 2011 г. основната дейност на Дружеството е покупко – продажба на тютюневи изделия.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2011 год.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Извършени са рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването

разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. 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, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане. /Приложение 5/

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определенията за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

имат натурално веществена форма;

използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;

тяхната цена на придобиване надвишава 500 лв.;

очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Полезният живот на основните групи активи, използвани през 2011 г. е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години
Машини и съоръжения	3-4
Транспортни средства	10
Компютри, периферни устройства	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6-7

1.4.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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи-по групи активи е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Отчетнастойност
Оборудване	2 хил.лв.
Компютри, периферни устройства	44 хил.лв.
Касови апарати с ФП	1 хил.лв.
Автомобили	228 хил.лв.
Офис обзавеждане и др.обзавеждане	4 хил.лв.

2. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Нетната реализуема 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 продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково - материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните конкретни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на конкретните, закупени през периода */след всяка доставка или разход/*, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ; За горивните материали се ползва метода на конкретната стойност.

3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството обезценката на вземанията се определя според диапазона на просрочените дни: 50% - м/у 180-270 дни; 80% - м/у 270-365 дни; 100% над 365 дни. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2011 г.

Ръководството на Дружеството преценява, че към 31.12.2011 г. не се налага обезценка на вземанията.

4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности.

5. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

5.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

6. Лизинг

6.1. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като дълготраен материален актив по справедлива стойност. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансов разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансов разход за периода и се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

7. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

8. Признаване на приходи и разходи

8.1. Приходи

Приходите от продажби в дружеството се признават на база принципа за начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

8.2. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

9. Дружествен капитал и резерви

“ВАТ 94” ООД е с актуален статут на дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат: печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание; други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на 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.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, 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 приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждаят несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по-променливи и по-непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по-голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по-висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа много добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в

резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

IV. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите дълготрайни материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг.

В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 460 хил. лв. към 31.12.2011 година.

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	940	780
Придобити /постъпили/	257	187
Излезли	5	28
Активи в процес на изграждане		1
Салдо на 31 декември	1 192	940
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	452	285
Начислена амортизация	202	182
Начислена амортизация на отписаните	4	15
Салдо на 31 декември	650	452
Балансова стойност на 31 декември	542	488

Към 31.12.2011 г. в баланса на дружеството са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози) в размер на 113 хил.лв. във връзка с обезпечение на ползвания от дружеството банков заем. Балансовата стойност на тези активи към 31.12.2011 г. е 0 хил.лв..

Активи по отсрочени данъци към 31.12.2011 г. в размер на 36 хил.лв., съответно към 31.12.2010 г. – 30 хил.лв..

1. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

1.1. Материални запаси

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	8	11
Продукция и стоки, в т.ч.	5 209	4 614
-стоки	5 209	4 614
Общо	5 217	4 625

В наличните стоки делът на тютюневи изделия възлиза на 93% или 4 827 хил.лв..

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството е 1000 хил.лева.

1.2. Вземания

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	2 635	2 260
Други вземания	298	283
Общо	2 933	2 543

Характерно за клиентите на дружеството е тяхното разнообразие като организации и структура - реномирани хотели, вериги магазини, складове за търговия на едро, както и представителни магазини - бутици, квартални будки и павильони, чийто брой вече надхвърля цифрата от 1500.

Други вземания включват:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания по липси и начети	240	249
Съдебни и присъдени вземания	9	9
Разчети със собствениците	4	4
Разчети по застраховане		1
Други		20
Данъци за възстановяване в т.ч.:	45	
- Корпоративен данък	42	
- ДДС	3	
Общо	298	283

1.3. Парични средства

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1 013	1 132
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	16	35
Общо	<u>1 029</u>	<u>1 167</u>

Паричните средства са на разположение на дружеството.

2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	21	21
Неразпределена печалба	1 601	1 184
Текуща печалба	552	1 016
Общо	<u>2 179</u>	<u>2 226</u>

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Нагрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	5 024	5 217
Задължения към финансови предприятия	1 351	1 331
Дългосрочен заем	1 000	
Задължения към персонала	186	68
Осигурителни задължения	32	19
Данъчни задължения	11	47
Разчети по застраховане	12	
Разчети по лихви	12	
Други	14	
Общо	<u>7 642</u>	<u>6 682</u>

В задължения към финансови предприятия се съдържат:

- ✓ задължение по револвиращ кредит към УниКредит Булбанк АД в размер на 1000 хил.лв. по договор за поемане на кредитни ангажименти по линия на револвиращ кредит № КБ-1166/03.12.2008 г.
- ✓ задължения на „ВАТ 94“ ООД по сключени договори за финансов лизинг, както следва:

Финансираща институция	Начало	Край	Ст-ст на месечната вноска	Брой вноски за целия лизингов срок	Ст-ст по погасителен план към 31.12.2011 г.	
	на периода				Главница	Лихва
"УниКредит Лизинг" АД - 7753	8.7.2007	8.6.2012	1 392,08 лв.	60	8 184,32 лв.	168,41 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 7800 - поемател	15.11.2008	15.6.2012	750,78 лв.	60	3 678,14 лв.	75,66 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 88651	18.6.2009	18.5.2012	2 447,35 лв.	36	11 973,65 лв.	263,20 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 89430	1.9.2009	5.9.2012	1 503,49 лв.	36	13 056,15 лв.	492,48 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 89520	23.9.2009	25.9.2012	654,58 лв.	36	5 684,37 лв.	214,39 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 89584	5.10.2009	7.10.2012	782,37 лв.	36	7 521,89 лв.	312,46 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 90061	22.12.2009	22.12.2012	2 997,68 лв.	36	34 384,26 лв.	1 772,08 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 92813	18.4.2011	18.3.2014	519,94 лв.	36	12 889,39 лв.	1 149,52 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 92831	22.4.2011	22.3.2013	638,29 лв.	24	9 115,24 лв.	459,19 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 94339	18.11.2011	18.10.2013	3 515,10 лв.	24	72 607,99 лв.	4 723,95 лв.
"УниКредит Лизинг" АД - 94561	23.12.2011	23.11.2013	3 601,19 лв.	24	77 557,08 лв.	5 270,11 лв.
ХИПО АЛПЕ-АДРИА-ЛИЗИНГ ЕООД - 4091	8.8.2008	1.8.2010	2 439,89 лв.	24	0,00 лв.	0,00 лв.
ХИПО АЛПЕ-АДРИА-ЛИЗИНГ ЕООД - 4991	1.1.2009	1.12.2012	575,96 лв.	48	5 208,28 лв.	124,86 лв.
"Мого Проф" ЕООД	ноември 06	септ. 10	913,43 лв.	48	0,00 лв.	0,00 лв.
"Лизингова къща София лизинг" ЕАД - 21859	5.11.2010	5.10.2013	817,97 лв.	36	17 177,45 лв.	818,12 лв.
"Лизингова къща София лизинг" ЕАД - 21861	5.11.2010	5.10.2013	817,97 лв.	36	17 177,45 лв.	818,12 лв.
"Лизингова къща София лизинг" ЕАД - 22065	5.12.2010	5.11.2013	807,70 лв.	36	17 696,98 лв.	880,14 лв.
"Лизингова къща София лизинг" ЕАД - 22436	5.1.2011	5.12.2013	821,21 лв.	36	18 737,93 лв.	971,42 лв.
			25 996,98 лв.		332 650,56 лв.	18 514,12 лв.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Данъчните задължения и задълженията към персонала имат текущ характер.

4. ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	159 653	145 458
Приходи от извършени услуги	0	8
Други приходи	18	10
Общо	<u>159 671</u>	<u>145 476</u>

Други приходи включват:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Излишъци на стоки	13	10
Безвъзмездно получени стоки	5	
Общо	<u>18</u>	<u>10</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

5.1. Суровини и материали

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	242	195
Спомагателни материали	7	8
Канцеларски материали и консумативи	26	32
Резервни части	28	27
Общо	<u>303</u>	<u>262</u>

5.2. Външни услуги

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	14	22
Разходи за наеми	40	51
Разходи за реклама	28	60
Консултантски и комисионни услуги	31	28
Транспортни услуги	1	1
Охрана	6	5
Разходи за застраховки	56	45
Разходи за ремонт и поддръжка	42	33
Абонаменти	25	19
Нотариални такси, други	35	29
Общо	<u>278</u>	<u>293</u>

5.3. Разходи за персонала

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1 130	411
Социални надбавки и плащания	65	45
Вноски за социално осигуряване	105	74
Начисления за неползван платен отпуск	70	22
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	13	4
Общо	<u>1 383</u>	<u>556</u>

5.4. Разходи за амортизации

Начислени са разходи за амортизация през 2011 г. в размер на 203 хил.лв., за 2010 г. 182 хил.лв.

5.5. Други разходи за оперативна дейност

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	156 707	142 830
Местни данъци и такси	4	5
Алтернативни данъци	7	5
Командировки	12	31
Брак и липси на материални запаси	17	3
Корекции на ползван данъчен кредит	4	1
Други	40	23
Общо	<u>156 791</u>	<u>142 898</u>

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	9	10
Разходи за лихви по банкови заеми	48	55
Разходи за лихви по търговски заеми	16	
Разходи за лихви по финансов лизинг	20	23
Общо	<u>93</u>	<u>88</u>

7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	73	124
Общо разход за данък	73	124

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 73 хил.лв. за 2011 година и 124 хил.лв. за 2010 година.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

8. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Резерв от последваща оценка на активи				
Разлики между ДАП и САП	2 761,37	276,14	2 384,47	238,45
Общо пасиви по отсрочени данъци		276,14		238,45
Обезценка на вземания			90 086,28	9 008,63
Неизползвани отпуски и обезщетения	60 816,29	6 081,63	14 173,33	1 417,33
Доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	3 881,86	(388,19)	2 328,68	232,87
Общо активи по отсрочени данъци		5 693,44		10 658,83
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив		5 417,30		10 420,38

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени.

9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ДАФНА ГРУП“ ООД притежава 50% от капитала на „ВАТ 94“ ООД. Между двете дружества не са извършвани сделки през 2011 г..

„ВАТ 94“ ООД е под общ контрол със следните дружества: „АГРО ПАРТНЕС“ ООД, „АЛ – ВА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЪРВИСЕС“ ЕООД, „ВЕРВЕ – СО“ ООД, „ВЛАДАЯ ТАБАК“ ООД, „ГЛАДИАТОРИ 2003“ ООД, „ДАФНА – ДК“ ООД, „ДАФНА – ДК – ДИМИТЪР ВЪЛЧЕВ“ ЕТ, „ДАФНА – ТАБ“ ООД, „ЛАЙТС ТАБАК“ ООД, „ЛАУРУС НОБИЛИС“ ЕООД, „МЕГА ИНВЕСТ“ ЕООД, „МЕГА ПРОПЪРТИ“ ЕООД, „НЕАРХ“ ЕООД, „ПЪЛДИНТАБ“ ЕООД, „РУСЕ ТАБАК ДИСТРИБУЦИЯ“ ООД, „СИТИ ТОБАКО“ ООД, „ТАБАКО НОРД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВАРНА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СТАРА ЗАГОРА“ ООД, „ТУИДА ТАБАК“ ООД, „ФЛЕЙМ – 2000“ ООД.

През 2011 г. има извършени сделки по нетни стойности, както следва:

ЕНК	"ВАТ 94" ООД	ПОКУПКИ	ПРОДАЖБИ	САЛДО	САЛДО
		СТОКИ	СТОКИ	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ
		2011	2011	31.12.2011	31.12.2011
101745934	„ВЕРВЕ – СО“ ООД	0,00 лв.	19 940,48 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
201566416	„ВЛАДАЯ ТАБАК“ ООД	0,00 лв.	3 607,38 лв.	0,00 лв.	4 328,86 лв.
115629644	„ДАФНА – ДК“ ООД	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.	19 715,23 лв.
201612855	„ЛАЙТС ТАБАК“ ООД	0,00 лв.	29 836,04 лв.	0,00 лв.	2 519,97 лв.
201526699	„РУСЕ ТАБАК ДИСТРИБУЦИЯ“ ООД	0,00 лв.	5 640,70 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
200447102	„СИТИ ТОБАКО“ ООД	83 903,14 лв.	19 995,08 лв.	198,72 лв.	0,02 лв.
201559400	„ТАБАКО НОРД“ ООД	0,00 лв.	1 761,01 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
160087391	„ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД	90 667 848,98 лв.	5 982,82 лв.	4 353 780,56 лв.	-0,36 лв.
201261845	„ТАБАКО ТРЕЙД СЪРВИСЕС“ ЕООД	199 807,74 лв.	1 838 030,26 лв.	0,00 лв.	673 430,32 лв.
119669173	„ТУИДА ТАБАК“ ООД	0,00 лв.	3 103,25 лв.	0,00 лв.	79,90 лв.

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи стойности. Условието, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

10. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

„ВАТ 94“ ООД няма условни активи и пасиви.

11. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

На 22.06.2012 г. на Общото събрание на „ВАТ 94“ ООД е взето решение за образуване на ново Дружество „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА“ ООД с дялово участие в него в размер на 50 /петдесет/ дяла, всеки един на стойност от 50 /петдесет/ лева, на обща стойност 2500 /две хиляди и петстотин/ лева, представляващи 50% от капитала на дружеството.

Дата: 27.06.2011 г.

Съставител:

/Любка Димитрова Стоянова/

Управител:

/Диаман Тончев Георгиев/

