

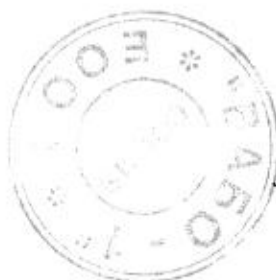
БАБО-1 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011г.

Представяващ:

Любка Стоянова



Съставител:

Любка Стоянова



София 28.02.2012г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА „ВАБО - 1” ЕООД

RSM BX LTD
42 G. S. Rakovski Str.
1202 Sofia, Bulgaria
T: +359 (0) 2 491 86 30 F: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsmbx.bg

Доклад върху годишен финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ВАБО - 1” ЕООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

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

Отговорност на одитора

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

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

от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в годишния финансов отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ВАБО - 1“ ЕООД за периода приключващ към 31 декември 2011 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на неконсолидирания доклад за дейността за периода приключващ към 31 декември 2011 г., изготвен от ръководството на „ВАБО - 1“ ЕООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за периода приключващ към 31 декември 2011 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

28 март 2012 година

Гр. София, България



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ВАБО-1 ЕООД

Към 31.12.2011г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (млн.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (млн.лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
III. Дългосрочни финансови активи			I. Зависан капитал	5	5
Акции и дялове в предприятия от група	1 150	344	IV. Резерви		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	128	128	Други резерви	1 227	1 334
Общо за група III:	1 278	472	Общо за група IV:	1 227	1 334
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 278	472	VI. Текуща печалба (загуба)	(23)	1 724
В. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 209	3 063
II. Вземания			В. Задължения		
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	1 051	905	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 192	166
Други вземания в т.ч.	55	1 844	- до 1 година	1 192	166
Общо за група II:	1 106	2 749	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	-
- в брой	7	20	- до 1 година	1	
- безсрочни сметки (депозити)	11	149	- над 1 година		
Общо за група IV:	18	169	Дългосрочни задължения	-	161
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 124	2 918	- до 1 година		161
СУМА НА АКТИВА	2 402	3 390	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1 193	327
			- до 1 година	1 193	327
			- над 1 година	-	-
			СУМА НА ПАСИВА	2 402	3 390

Дата на съставяне:
София 28.02.2012г.

Съставител:

Любка Стойнова

Ръководител:

Любка Стойнова

Заверил съгласно одиторски доклад.

28.03.2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител:

Регистриран одитор

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БАБО-1 ЕООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	2	3	Б. ПРИХОДИ	2	3
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:					
Външни услуги	2	-			
Разходи за персонала, в т.ч.:			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Разходи за възнаграждения	11	9	- приходи от участия в предприятия от група	40	273
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	8	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	40	273
	1	1	Положителни разлики от операции с финансови инструменти	42	1 627
Общо разходи за операционната дейност	13	9	Приходи от лихви		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	82	1 900
- разходи за лихви	92	6			
- други финансови разходи	91	4	Общо приходи от обичайната дейност	82	1 900
Общо финансови разходи	92	6	Загуба от обичайната дейност	23	-
Общо разходи за обичайната дейност	105	15	Общо приходи	82	1 900
Печалба от обичайната дейност		1 885	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	23	-
Общо разходи	105	15	Загуба	23	-
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1 885	Всичко приходи	105	1 900
Разходи за данъци от печалбата		161			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Печалба		1 724			
Всичко разходи	105	1 900			

Дата на съставяне:
София 28.02.2012г.

Съставител:
Любка Стойнова

Ръководител:



Заверил съгласно одиторски доклад

28.03.2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
ВАБО-1 ЕООД
За 2011 г.

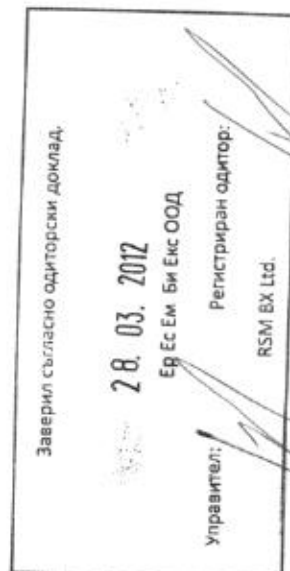
Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1		
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		11		10
Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни		1		1
Платени и въстановени данъци върху печалбата		162		
Плащания при разпределения на печалби	40		273	1 831
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	40	175	273	1 842
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		806		
Други парични потоци от инвестиционна дейност	56	201	1 929	2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	56	1 007	2 016	441
В. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 000	65		
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	1 000	65	162	162
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 096	1 247	2 451	2 283
Д. Парични средства в началото на периода				
Е. Парични средства в края на периода				
			18	169

Дата:
София 28.02.2012г.

Съставител:
Любка Стойнова

Ръководител:

Любка Стойнова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
БАБО-1 ЕООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви			
a	1	7	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	5	1 334	1 724	3 063	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	1 334	1 724	3 063	
Финансов резултат от текущия период			(23)	(23)	
Разпределение на печалба в т.ч.:		(107)	(1 724)	(1 831)	
- за дивиденди		(107)	1 831		
Други изменения в собствения капитал					
Салдо към края на отчетния период	5	1 227	(23)	1 209	
Собствен капитал към края на отчетния период	5	1 227	(23)	1 209	

Дата на съставяне:
София 28.02.2012г.

Съставител:
Любка Стоянова

Ръководител:
Любка Стоянова

Заверил съгласно одиторски доклад.

28. 03. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



СПРАВКА
за нетекучите(облагодотрайните) активи към 31.12.2011 година
БАБО-1 ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	4	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
III. Дъщерични финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	344	806		1 150			1 150								1 150	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	128			128			128								128	
Общо за група III:	472	806	-	1 278	-	-	1 278	-	-	-	-	-	-	-	1 278	
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	472	806	-	1 278	-	-	1 278	-	-	-	-	-	-	-	1 278	

Дата на съставяне:
София 28.02.2012г.

Съставител:
Любка Стоянова

Ръководител:
Любка Стоянова



„ВАБО-1“ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ВАБО-1“ ЕООД.

Адрес на управление: Гр.София, район „Оборище“, ул.„Икър“ No 14.

Адресът за кореспонденция е: Гр.София, район „Оборище“, ул.„Икър“ No 14.

Дата на изготвяне: 28.02.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ВАБО-1“ ЕООД от:

Управител:

/Любка Стоянова/

Съставител:

/Любка Стоянова/



СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	7
I. Обща информация	7
II. База за изготвяне на финансовите отчети	8
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	8
1. Финансови активи	8
1.1. Дългосрочни финансови активи	8
1.2. Краткосрочни финансови активи	9
2. Вземания	10
3. Парични средства	11
4. Собствен капитал	11
5. Финансови пасиви	11
6. Задължения	11
7. Чуждестранна валута	12
8. Данъчно облагане	12
9. Доходи на персонала	13
10. Обезценки на активи	13
11. Провизии, условни задължения и условни активи	13
12. Свързани лица	14
13. Печалба, загуба за отчетния период.	14
14. Разходи	14
15. Приходи	15
16. Отчет за паричния поток	16
17. Отчет за собствения капитал	16
IV. Други оповестявания	16
1. Събития след датата на баланса	16
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	17
3. Възнаграждение за одит	17

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с 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., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана със вътрешно и външно търговска дейност, организиране на занимателни и развлекателни игри, хотелиерство, ресторантьорство, търговско представителство и посредничество на местни и чужди лица в страната и чужбина, агентска, комисионерска и лизингова дейност, рекламна и издателска дейност, консултантска дейност в сферата на финансите и правото, маркетинг и мениджмънт, вътрешен и международен туризъм, както и всякаква друга дейност, незабранена изрично от закона.

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. е счетоводна загуба в размер на 23хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През отчетния период дружеството е реализирало следните приходи:

- Приходи от приходи от участия в предприятия от група 40 хил.лв.
- Приходи от лихви 42 хил.лв.

Отчетени са разходи както следва;

- Разходи за административен персонал в размер на 11 хил.лв.
- Разходи за външи услуги, лихви и други финансови разходи в размер на 94 хил.лв.

„ВАБО-1” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Структура на основния капитал

Собственият капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
ВАСИЛ КРУМОВ БОЖКОВ	5 000	5 000	5 000	100 %
Общо:	5 000	5 000	5 000	100 %

Към 31 декември 2011 г. „ВАБО-1” ЕООД има участия в следните дъщерни дружества:

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие
I. В дъщерни предприятия		
ВИСАБОН ООД	3 750	80%
БЪЛГЕРИЯН ХОТЕЛС СЪРВИСИЗ АД	3 129	80 %
ГЕЙМ 4 АД	25 000	50%
ПИКАДИЛИ ХОЛДИНГ ООД	300 000	60%
ВАПС-1 ООД	2 500	50%
АЙ ТИ ЕР 2000 ООД	4 150	83%
ПРИЯТЕЛИ ГЕЙМС ООД	2 900	58%

Към 31 декември 2011 г. „ВАБО-1” ЕООД има участие в следните асоциирани дружества:

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие
I. В асоциирани предприятия		
1. „РОБЕРТ СЪРВИСИЗ” ООД	2 150 лв.	43%
2. „ИНТЕРТЕЛ ИГРИ” ООД	1 500 лв.	24.51%
3. „БОРА-3000” ООД	1 250 лв.	25%
4. „КВТ” ООД	250 лв.	5 %
5. „ГЕЙМ ТЕХНОЛОДЖИС” ООД	2 150 лв.	43%
6. „ШАНС 2003” ООД	2 200 лв.	44%
7. „ЕКСЕЛСИОР” ООД	2 300 лв.	46%
8. „КАР 2000” ООД	2 250 лв.	45%

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

9. „ГЛОБАЛ ГЕЙМС“ ООД	1 850 лв.	37%
10. „ЕКГ“ ООД	112 500 лв.	22.5%

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., „ВАБО-1“ ЕООД е дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2011 г., управителните органи на дружеството са :
Едноличен собственик Васил Крумов Божков.

Управител на дружеството е: Любка Тодорова Стоянова.

Дружеството се представлява от: Любка Тодорова Стоянова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ВАБО-1“ ЕООД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2012 г.: с оглед на финансовата криза, дружеството смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2012 година.

„ВАБО-1” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Управител „ВАБО-1” ЕООД:

/ Любка Стоянова/



Дата: 28.02.2012г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „ВАБО-1“ ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: Гр.София, район „Оборище“, ул. „Икър“ No 14.

Място на офис или извършване на стопанска дейност: Гр.София, район „Оборище“, ул. „Икър“ No 14.

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., в сила от 01.01.2005 г.

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

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

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
ВАСИЛ КРУМОВ БОЖКОВ	5 000	5 000	5 000	100 %
Общо:	5 000	5 000	5 000	100 %

Управителните органи на „ВАБО-1“ ЕООД, са:

Към 31 декември 2011 г., управителните органи на дружеството са :

Едноличен собственик Васил Крумов Божков.

Управител: Любка Тодорова Стоянова.

Дружеството се представлява от: Любка Тодорова Стоянова.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е свързан със вътрешно и външно търговска дейност, организиране на занимателни и развлекателни игри, хотелиерство, ресторантьорство, търговско представителство и посредничество на местни и чужди лица в страната и чужбина, агентска, комисионерна и лизингова дейност, рекламна и издателска дейност, консултантска дейност в сферата на финансите и правото, маркетинг и мениджмънт, вътрешен и международен туризъм, както и всякаква друга дейност, незабранена изрично от закона.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г, в сила от 01.01.2008 г.

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

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ 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

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

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

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни 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.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Дружеството притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Капитал (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието
ВИСАБОН ООД	6 000	3 750
БХС АД	4 028 963	808 922
ВАПС-1 ООД	5 000	2 500
ГЕЙМ 4 АД	50 000	25 000
ПИКАДИЛИ ХОЛДИНГ ООД	500 000	300 000
АЙ ТИ ЕР 2000 ООД	5 000	4 150
ПРИЯТЕЛИ ГЕЙМС ООД	5 000	2 900
ЕМ.БИ.-2 ООД	5 000	2 600
Общо:		1 149 822

Дружеството притежава инвестиции в асоциирани предприятия, както следва:

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Капитал (хил.лв.):	
	На асоциираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятияето
РОБЕРТ СЪРВИСИЗ ООД	5 000	2 150
ИНТЕРТЕЛ.ИГРИ ООД	5 000	1 500
БОРА-3000 ООД	5 000	1 250
КВТ ООД	5 000	250
ГЕЙМ ТЕХНОЛОДЖИС ООД	5 000	2 150
ШАНС 2003 ООД	5 000	2 200
ЕКСЕЛСИОР ООД	5 000	2 300
КАР 2000 ООД	5 000	2 250
ГЛОБАЛ ГЕЙМС ООД	5 000	1 850
ЕКГ ООД	500 000	112 500
Общо:		128 400

1.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

2. 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 цена на придобиване.

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 пределян с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на дружеството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

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

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- 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;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Не е извършвана обезценка на вземанията и няма вземания, които служат за залог и обезпечение.

Търговски и други вземания

Вземания	2011			2010		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч.	1 051	-	-	905	-	-
I. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1 051			905		
II. Други вземания, в т.ч.	55	-	-	1 844	-	-
лихви по кредити	55			13		
авансов дивидент				1 831		
Всичко сума на вземанията	1 106	-	-	2 749	-	-
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	1 106	-	-	2 749	-	-

3. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Към 31-12-2011г., паричните средства на дружеството възлизат на 18 хил. лв.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:
√ разпределение на финансов резултат

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2011				2010			
	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял
ВАСИЛ КРУМОВ БОЖКОВ	5 000	5	5	100	5 000	5	5	100
Общо:	5 000	5	5	100	5 000	5	5	100

5. 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;
- √ Държани до настъпване на падеж;
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

6. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

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

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- √ без фиксиран падеж;

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

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

Задължения	2011			2010		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	1 192	-	-	166	-	-
1. Заеми от свързани лица	1 192			166		
В т.ч. лихви	95			4		
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	-	-	-	-	-
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	1					
Всичко сума на задълженията	1 193	-	-	327	-	-

7. 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. 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 2011 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.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011
EURO	1.95583

8. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2011г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

9. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

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 няма 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.

10. Обезценки на активи

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

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

През 2011г. не са отчетени обезценки.

11. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на

„ВАБО-1” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

12. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Дружеството е приело политика за изповядване на сделките между свързани лица, при пазарни условия.

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Лихвен %	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Лихвен %
ЕВРОКАЗИНОГРУП	509	8	365	8
ПРИЯТЕЛИ ГЕЙМС ООД	99		99	
ЕМ БИ 2 ООД	26		26	
ГЕЙМ ТЕХНОЛОДЖИ ООД	33		33	
ПИКАДИЛИ ХОЛДИНГ	166		166	
Всичко предоставени заеми:	833		689	

13. Печалба, загуба за отчетния период.

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.

Отчетена е печалба 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.

14. Разходи

Дружеството 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 Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството 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.

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за персонала:		
Административен персонал в т.ч.:	11	9
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	11	9
Общо разходи за оперативна дейност	11	9
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	91	4
- редовни заеми в левове	91	4
Обща сума на разходите за лихви	91	4
II. Други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	92	6
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2010		

15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. 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 прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи 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;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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 друг стандарт изисква или позволява друго.

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви	42	
I. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:	42	
Обща сума на приходите от лихви	42	-
II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	40	
- приходи от участия в предприятия от група	40	
Общо финансови приходи	82	
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2011	82	

16. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

17. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

„ВАБО-1“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 500 лева без ДДС.

Управител:

/Любка Стоянова/

Съставител:

/Любка Стоянова/



Дата: 28.02.2012 г.