

ПРИЛОЖЕНИЕ

**към годишния финансов отчет за 2008 година
на**

ВИКИ ООД

**гр. РУСЕ
ул. Цариград 27**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

ВИКИ ООД е основано през 2006 година като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Русенски Окръжен по ф.д.1017/2006 с едноличен собствник на капитала Иван Георгиев Иванов. През 2008 е извършена промяна - прехвърляне на дружествен дял на нов съдружник - Соня Милкова Иванова и промяна на правната форма от ЕООД в ООД.

ЕИК 117115638 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Русе, община Русе, ул. Цариград 27.

1.2. Собственост и управление

Капиталът е на дружеството е 100. % частна собственост. Регистрираният основен капитал е 5000 лева, разпределен на 500 броя дялове с номинална стойност на един дял 10 лева.

Съдружници са Иван Георгиев Иванов и Соня Милкова Иванова с равен брой дялове.

Дружеството се управлява и се представлява от двамата съдружници - заедно и поотделно.

1.3. Предмет на дейност

Основната дейност на предприятието е производство на работно облекло.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ВИКИ ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 / 2005г., (изм. и доп. в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци е представена съответна сравнителна информация за предходния отчетен период. Предвид наложената промяна на формата, структурата и съдържанието на финансовите отчети с изменението на СС № 1 - ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ, в сила от 01.01.2008 г. е извършено преобразуване на наличната информация за предходния отчетен период.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. През 2008 г. операции в чуждестранна валута не са извършвани.

2.4. Приходи

Приходите от продажба на продукция, услуги, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

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

2.5. 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, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в ВИКИ ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди и имат стойностен праг на същественост 500 лв.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в ВИКИ ООД се отчитат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция, или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- сгради - 25 г.

- машини, произв.оборудване и апаратура - 4 г.
- транспортни средства - 4 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер - 2г.
- стопански инвентар - 6,7 г.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.9. Пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в каса, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Търговски и други задължения

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

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

2.11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2008 г. е 10% (2007 г. – 10%).

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.12. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.13. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи от дейността

Основният източник на приходи за ВИКИ ООД е производство на работно облекло.. През 2008 г. от тази дейност са реализирани приходи в размер на 662 хил.лв., което представлява 91,5 % от нетните приходи от продажби. Приходите от продажба на стоки са в размер на 54 хил. и са от продажба на съпътстващи стоки - главно работни обувки.

3.2. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Счетоводна печалба	55	67
Непризнати суми по данъчна декларация		
- свързани с увеличения	24	11
- свързани с намаления	(24)	(11)
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	55	67

Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	5	7
Отсрочени данъци върху печалбата	0	0
Общ разход за КД , отчетен в ОПР	5	7

3.3. Нетекущи (дълготрайни) активи

В раздела некущи активи са представени дълготрайни материални активи с балансова стойност 84 хил.лв., от които машини 11 хил.лв., автомобили - 67 хил.лв. и стопонски инвентар - 6

3.4. Текущи вземания в размер на 45 хил.лв. представляват вземания от клиенти.

Няма просрочие на договорените срокове за получаване на вземанията и обезценка не е извършвана.

3.5. Пари и парични еквиваленти

	31.12. 2008	31.12.2007
Парични средства в брой	40	2
<u>Парични средства в разпл. сметки</u>	<u>27</u>	<u>18</u>
Общо:	67	20

3.6. Собствен капитал

Записаният капитал е изцяло внесен. През 2008 г. са изплатени не са изплащани дивиденди от печалбата.

3.7. Дългосрочни задължения

Като дългосрочни задължения са представени:

- два банкови кредита - от ДСК с остатък 15 хил.лв. и ЦКБ-с остатък 29 хил.лв.

Кредитите са обезпечени с лично имущество на собствениците.

- задължения по два договора за финансов лизинг на автомобили.

3.8. Текущи (краткосрочни) задължения

	31.12.2008	31.12.2007
Задължения към доставчици	25	19
Задължения към финансови предпр.		13
Задължения към персонала	4	3
Осигурителни задължения	2	1
Данъчни задължения	7	11
<u>Други краткоср. задължения</u>	<u>2</u>	<u>16</u>
Всичко текущи задължения:	40	63

3.9. Събития, настъпили след дата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния отчет и датата, на която същият е одобрен за публикуване, не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

3.10. Действащо предприятие

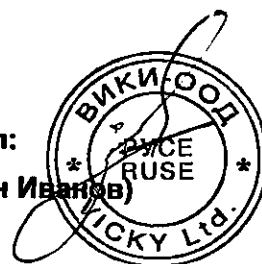
Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Съставител:

(Татяна Узунова)

Управител:

(Иван Иванов)



28.02.2009 г.

гр. Русе

ВИКИ ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Цариград 27
адрес по ДОПХ

ВИК
117672575

Вид дейност
производство на работно облекло

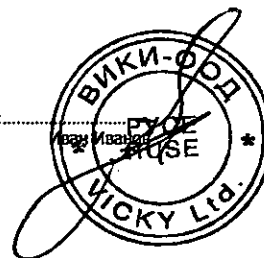
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ВИКИ ООД
към
31.12.2008 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но неанесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	84	65	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	64	4
Общо за раздел B:	84	65	VI. Текуща печалба (загуба)	50	60
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	119	69
I. Материални запаси	63	22	B. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания в т.ч.	45	68	B. Задължения в т.ч.	142	108
- над 1 година			- до 1 година	40	63
III. Инвестиции			- над 1 година	102	45
IV. Парични средства	67	20			
Общо за раздел B:	175	110			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	261	177	СУМА НА ПАСИВА	261	177

Дата на съставяне
28.02.2009 г.

Съставител:
Тяна Лунова

Ръководител:



ВИКИ ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Цариград 27
адрес по ДООГК

ЕИК
117672575

Вид дейност
производство на работно облекло

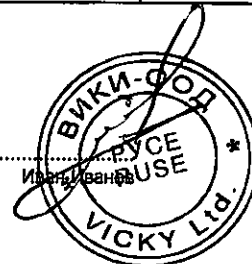
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ВИКИ ООД
за
2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	716	693
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	523	526	а) продукция	662	651
а) суровини и материали	459	486	б) стоки	54	39
б) външни услуги	64	40	в) услуги		3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	73	48	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
а) разходи за възнаграждения	61	39	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	9	4. Други приходи, в т.ч.:	7	
- осигуровки свързани с пенсии	0	0	- приходи от финасирания	0	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	10	Общо приходи от оперативната дейност	723	693
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
- разходи за амортизация	22	10	- приходи от участия в предприятия от група	0	
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	
5. Други разходи, в т.ч.:	44	39	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	0
а) балансова стойност на продадени активи	44	39	а) приходи от предприятия от група	0	
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	
Общо разходи за оперативната дейност	662	624	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	1	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	2			
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	7	2			
Общо разходи за обичайната дейност	669	626	Общо приходи от обичайната дейност	724	693
8. Печалба от обичайната дейност	55	67	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	669	626	Общо приходи	724	693
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	55	67	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	5	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	50	60	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	724	693	Всичко (Общо приходи + 11)	724	693

Дата на съставяне:
28.02.2009 г.

Съставител:.....
Татяна Узунова

Ръководител:.....



ВИКИ ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Цариград 27

адрес по ДОПК

ЕИК

117672575

Вид дейност

производство на работно облекло

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на
ВИКИ ООД
към
31.12.2008 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления	Плащания	Четен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	888	731	157	760	710	50
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		71	-71		47	-47
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	-7		1	-1
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		26	-26		17	-17
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	889	835	54	760	775	-15
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7	-7		6	-6
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	7	-7	0	6	-6
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	16	32	-16	17		17
3 Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми	32	14	18	26	1	25
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	-2		10	-10
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	48	48	0	43	11	32
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	937	890	47	803	792	11
Д. Парични средства в началото на периода			20			9
Е. Парични средства в края на периода			67			20

Дата:
28.02.2009 г.

Съставител:
Татяна Узунова

Ръководител:

