ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "ВЕЛДЕР КОНСУЛТ " ООД

за 2011 год.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Велдер консулт" ООД гр. София е учредено на 26 юли 2007 година, със съдебно решение №1 фирмено дело 11508/2007 на СГС и е вписано в регистъра на търговските дружества по № 122916, том 1694, стр. 83, със седалище и адреса на управление на дружеството: гр. София , ул. Шипченски проход № 2

1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лв и е разпределен в 100 (сто) дяла по 50 (петдесет) лева . Дяловете се притежават от съдружниците както следва:

- Корпоративна търговска банка – 67 дяла
- Иван Петров Джиджев - 17 дяла и
- Валентин Киров Киров – 16 дяла.

Дружеството се управлява и представлява от Иван Петров Джиджев, назначен по договор за управление от Общото събрание на съдружниците.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 6 души (31.12.2010 г. 6 души/

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е консултантска дейност, свързана с проекти финансирани по европейски програми и др. институции. Дружеството е специализирано също така в подготовка и окомплектоване на документация за участие в обществени поръчки, обзор на европрограми и нови технологии и ориентиране на проекти към тях. Работи и по програми за управление на човешките ресурси.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални стандарти за финансово отчитане за МСП в редакцията им към 1 януари 2008 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство (Закон за изменение и допълнение на Закона за счетоводство, обн. ДВ, бр.105/22.12.2006 г. в сила от 01.01.2007 г.последно изменение ДВ

ДВ,бр.34/29,04,.2011 год.). и ПМС № 251/17,10,2007г., утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на баланса 31.12.2010 година.

Дружеството е част от група с дружество-майка Корпоративна търговска банка, София 1000, район Средец, ул. „Граф Игнатиев" № 10. ГФО на „Велдер консулт" се включва в консолидирания финансов отчет на Корпоративна търговска банка.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Финансовият отчет е съставен ясно и представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетеният финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Всяка съществена статия е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от СС и както е пояснено, където е необходимо.

В счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2. Сравнителни данни

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

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

За постигане на съпоставимост с предходния период, там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

3. Счетоводни предположения, приблизителни счетоводни преценки и методи за обезценки

Приложението изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет. Обезценки в Дружеството се правят на основата на анализи на конкретни позиции от активите му.

4. Функционална валута

Функционалната валута, използвана за целите на счетоводното отчитане и представяне на информацията 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 - към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Годишният финансов отчет е изготвен в хил. лв.

5. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се договарят основно в евро

5.2. Лихвен риск

Дружеството ползува заеми от нефинансови предприятия в размери и лихвени нива, които не застрашават финансовото му състояние. Ръководството не очаква от страна на кредиторите повишаване на договорените лихви.

5.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, тъй като услугите се договарят индивидуално.

5.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от клиенти в случай, че същите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е проучване на клиентите и договаряне на услуги с клиенти с добра репутация.

5.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране на плащанията от гледна точка на срочност и размери.

III. Дефиниции и оценка на елементите на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на „Велдер консулт" ООД е съставен към 31.12.2011 год. в хиляди лева и обхваща периода от 01 Януари до 31 Декември на отчетната 2011 год.

Дата на изготвянето на Годишния финансов отчет е 09.01.2012 год..

1. Съдържание на Годишния Финансов Отчет.

Съставните части на Годишния финансов отчет са:

Счетоводен Баланс – съставен в двустранна форма въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2011 год.

Отчет за приходите и разходите – съставен в двустранна форма на базата на информацията на счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат.

Отчет за паричните потоци – съставен в съответствие с изискванията на СС7 "Отчети за паричните потоци"; изготвен по прекия метод; включва паричните потоци при постъпления от и плащания за основната дейност, инвестиционната и финансова дейност на дружеството.

Отчет за собствения капитал – съставен на база счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал, включва измененията /увеличенията и намаленията/ в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, и разпределението на финансовия резултат от 2010 год.

Приложение – приложението към годишния финансов е подробно описание и анализ на информацията, посочена в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци, както и информация за прилаганата счетоводна политика и други оповестявания съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават в Отчета приходите и разходите.

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановителните стойности на съответните активи.

Дружеството прилага линейния метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Възприетият стойностен праг при признаване на ДМА е 700,00 /седемстотин/ лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

3.Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи се отчитат по цена на придобиване.

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадените фактури, намалени с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато ръководството прецени, че не могат направени повече разумни усилия за събирането им.

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват касови наличности и салда по банкови сметки.

6. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по стойността на тяхното възникване.

7. Заеми

Заемите от нефинансови предприятие се представят по стойността на получените заеми. Частта от заемите, дължими в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицират като текущи, частта, дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

8. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

9. Дружествен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на регистрираните в Агенцията по вписванията дялове и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до

размера на своето участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

10. Данък върху печалбата и други данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% от облагаемата печалба, като за 2010 година той е бил на същото равнище.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават до степен, до която е възможно тяхното обратно проявление. Отсрочените данъчни пасиви се представят задължително.

Дружеството прилага изискванията, относно начисляване на други данъци по данъчните закони.

11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет като свързани лица се третират:

- Собственици, които имат контрол върху дейността на Дружеството
- Собственици, които имат значително влияние върху дейността на Дружеството
- Дружества под общо управление
- Служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях, се третират като свързани лица

IV. Бележки.

1. Дълготрайни материални активи

Движението на дълготрайните материални активи е представено в приложени № 5 към годишния финансов отчет. Дружеството прилага данъчно приетите срокове за амортизиране на ДМА. Към датата на баланса напълно амортизираните активи са за 10 хил. лв. Дружеството няма ограничения в ползуването на дълготрайните си активи.Ръководството на Дружеството не е поело ангажименти за придобиване на ДМА.

2. Дългосрочни финансови активи

През 2011 год. дружеството участвува в учредяването на дружество „Целум България" АД, гр. София 16060, район Красно село, ул. Дамян Груев № 46. Велдер консулт притежава 40 % от акциите на новоучреденото дружество.

3. Материални запаси.

Дружеството не поддържа складово стопанство. Дейността на Дружеството не предполага значителни материални разходи. Материали се закупуват по

конкретни поводи и при тяхното изписване се прилага метода „конкретно определена цена".

4. Методи за признаване на приходи

Приходите, произтичащи от сделки, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Приходът, свързан със сделки за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно и в съответствие с условията на договорите.

4. Други оповестявания:

4.1. Към датата на съставяне на Годишния финансов отчет /ГФО/ в предприятието е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи и касовите наличности, в резултат на която липси и излишъци на активи не са констатирани.

4.2. Сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет, са в размер на 4 хил. лева. Дружеството няма задължения, възникнали преди повече от пет години.

4.3. Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 157хил. лв. Дружеството няма вземания възникнали преди повече от 5 години.

4.4. Размерът на възнагражденията, начислени на персонала е 125 хил. лв в т.ч. възнаграждението на управителя, възнаграждението на одитора за извършения одит на годишния финансов отчет е 3 хил. лв.

4.5. Ръководството не е предоставило обезпечения с активи на дружеството в полза на трети лица, както и не е получило такива.

4.6. Дружеството участвува с 40 % в капитала на «Целум България» АД.

4.7. В дружеството през отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид свързаност	Сделка	Стойност
Корпоративна търговска банка	контролно участие	банково обслужв.	
Универсиада ЕАД	общо управление	получен заем	3
Универсиада ЕАД	общо управление	погасен заем	3
Велдер БГ ЕАД	общо управление	начисл. лихва	50
Велдер БГ ЕАД	общо управление	получена лихва	56
Велдер БГ ЕАД	общо управление	върнат заем	3

ПБК Левски АД	общо управление	предоставен заем	35
ПБК Левски АД	общо управление	върнат заем	15
Иван Джиджев	управ, съдружник	получен заем	13
Иван Джиджев	управ, съдружник	погасен заем	3
Иван Джиджев	управител	дог.за управление	26
Валентин Киров	съдружник	получена услуга	13
ПБК Левски АД	общо управление	реклама	48

4.8 Велдер консулт ООД участвува в създаването и дейността на два консорциума - «Нови възможности» и «Мостове». През 2011 год. Дружеството е получило от консорциумите приходи в размер на 43 хил. лв.

4.9 До датата на съставянето на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат неговото преизчисляване или тяхното оповестяване.

4.10 Годишният финансов отчет е одобрен от Управителя на Дружеството на 10.01. 2012 год.

Дата: 09.01.2012 г. Съставител:..... /Ася Смилянова/ Управител:..... /Иван Джиджев/

ВЕЛДЕР-КОНСУЛТ ООД 2 СОФИЯ