

Справка

за нетекучите (дълготрайните) активи
на ВАЛИМАР ООД

към 31.12.2011 година

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекучите активи						Последваща оценка		Амортизация						Последваща оценка		(Хил. лв.)																			
		В началото на периода				на постъпили през периода		на излезли през периода		В края на периода (1+2-3)		Увеличение		Намаление		Преоценена стойност (4+5-6)				В началото на периода		Начислена през периода		Отписана през периода		В края на периода (8+9-10)		Увеличение		Намаление		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)		Бележка	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30				
I. Нематериални активи		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30						
Конесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1			1						1	1																									
Общо за група I:		1	0	0	1	0	0	1	1	1	1	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	0					
II. Дълготрайни материални активи																																					
1. Земи и сгради, в т.ч.		1184	0	0	1184	0	0	1184	70	34	0	104	0	0	104	1080																					
- земи		324			324			324	0			0			0	324																					
- сгради		860			860			860	70	34		104			104	756																					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		326			326			326	286	34		320			320	6																					
3. Съоръжения и други		709		173	536			536	465	77	107	435			435	101																					
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		922		2	920			920			0				0	920																					
Общо за група II		3141	0	175	2966	0	0	2966	821	145	107	859	0	0	859	2107																					
III. Дългосрочни финансови активи																																					
3. Акции и дялове в асоциирани предприятия		1			1			1				0			0	1																					
Общо за група III		1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1																					
IV. Отсрочени данъци		6			6			7				0			0	7																					
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)		3149	0	175	2974	1	0	2975	822	145	107	860	0	0	860	2115																					

Дата на съставяне: 23.02.2012г.

Съставител:

/ИРИНА КОРЕНЧЕВА/

Ръководител:

/ИРИНА КОРЕНЧЕВА/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на ВАЛИМАР ООД към 31.12. 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
А. Разходи	1	2		А	1	2	
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	18			Б. Приходи	6545	8351	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1202	1866		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1992	1977	
а) суровини и материали	854	1483		а) продукция	1595	7156	
б) външни услуги	348	383		б) стоки	288	218	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	85	111		в) услуги			
а) разходи за възнаграждения	68	90		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	21		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	36	188	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	146	192		4. Други приходи, в т.ч.:	179	3	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	146	192		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6760	8629	
- разходи за амортизация	146	192					
5. Други разходи, в т.ч.:	4691	6087		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	262	414	
а) балансова стойност на продадените активи	4658	6044					
б) провизии				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	262	414	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6142	8256		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	267	424					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	267	424					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	184	160					
Общо финансови разходи (6 + 7)	451	584					
Всичко разходи от обичайната дейност:	6593	8840		Всичко приходи от обичайната дейност:	7022	9043	
8. Печалба от обичайна дейност	429	203		8. Загуба от обичайна дейност	0	0	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6593	8840		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7022	9043	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	429	203		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	
11. Разходи за данъци от печалбата	43	1					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	386	202		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	7022	9043		Всичко (Общо приходи + 11)	7022	9043	

Дата на съставяне: 23.02.2012г.

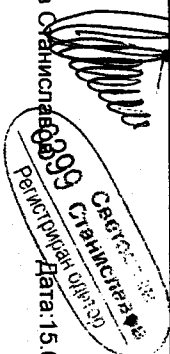
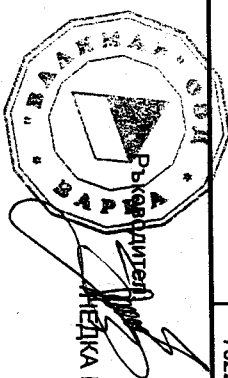
Съставител:

Издаден доклад от: рег. одитор Светослав Станиславов

ИРИНА КОРЕНЧЕВА

Дата: 15.03.2012г.

АНДЖКА БОРИСОВА



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ВАЛИМАР ООД

към 30.12. 2011 година

Приложение № 1 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ		ПАСИВ	
	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
Б. Непотрушени (дълготрайни) активи	1	2	А. Собствен капитал	1
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1079	1114	III. Резерв от последващи оценки	4
- земи	324	324	IV. Резерв	1
- сгради	755	790	4. Други резерви	25
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	41	У. Напруга печалба (загуба) от минални години, в т.ч.:	25
3. Съоръжения и други	101	243	неразпределена печалба	1733
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	920	922	Общо за група V:	1986
Общо за група II:	2107	2320	VI. Текуща печалба (загуба)	386
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за РАЗДЕЛ А:	2355
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1	Б. Провизии и сходни задължения	14
IV. Отсрочени данъци	7	6	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	14
Общо за раздел Б:	2115	2327	Общо за РАЗДЕЛ Б:	14
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения	1616
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1719
1. Суровини и материали	23	143	до 1 година	1486
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2499	2837	над 1 година	130
- продукция	158	176	3. Получени аванси, в т.ч.:	186
- стоки	2341	2661	до 1 година	39
4. Предоставени аванси	7	5	над 1 година	147
Общо за група I:	2529	2985	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1102
II. Вземания			до 1 година	575
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1085	490	над 1 година	522
над 1 година	303	89	8. Други задължения, в т.ч.:	754
4. Други вземания, в т.ч.:	38	74	до 1 година	1118
над 1 година	14	50	над 1 година	636
Общо за група II:	1123	564	- към персонала, в т.ч.:	85
			до 1 година	3
			над 1 година	62
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3
			до 1 година	3
			над 1 година	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	7
- брой	5	24	до 1 година	7
- в безсрочни сметки (депозити)	252	33	Общо за РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	3658
Общо за група IV:	257	57	до 1 година	2218
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3909	3606	над 1 година	1440
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	6	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6028	5939	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6028

Дата на съставяне: 23.02.2012г.

Издален доклад от: рег. одитор Светослав Станиславов

Съставител:

/ИРИДА КОРЕНЧЕВА/

Борисова

0396 Статистически
Регистратор ОДИТОР
Дата: 15.03.2012г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ВАЛИМАР ООД
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5		4				25	1733		202	1969	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	4	0	0	0	25	1733	0	202	1969	
6. Финансов резултат за текущия период										386	386	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								202		(202)	0	
10. Други изменения в собствения капитал			(1)				.	1			0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	3	0	0	0	25	1936	0	386	2355	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	3	0	0	0	25	1936	0	386	2355	

Дата на съставяне: 23.02.2012г.

Издаден доклад от: рев. одитор Светослав Станиславов

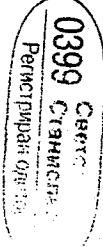
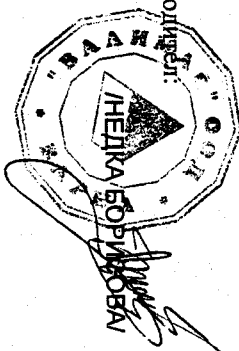
Дата: 15.03.2012г.

Съставител:

ИРИНА КОРЕНЧЕВА

Ръководител:

ИРИНА КОРЕНЧЕВА



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА ВАЛИМАР ООД

За 2011 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намадена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

Начислени за годината суми за предоставени услуги от регистриран одитор за независим финансов одит са на стойност 4800/четири хиляди осемстотин /лева

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на Годишен финансов отчет по заключителен централен курс на БНБ за съответната валута

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи

	31 декември 2011 г.	хил. лв. 31 декември 2010 г.
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост:	0	0

2. Дълготрайни материални активи

	Група	хил. лв.	
		31.12.2011г.	31.12.2010г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	Земя	147	300
	Сгради	755	266
Сумата на поетите ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.		920	922
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	Оборудване		24
	Транспортни средства	49	48
Отчетна стойност на напълно		332	347

амортизираните дълготрайни
материални активи

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%

Инвестициите в асоциирани предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Асоциирани предприятия	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	% дял	хил. лв.	% дял	хил. лв.
Лазур ПФК Одеса		1		1
Общо:		1		1

4.4. Инвестиционни имоти - няма

Оповестяване при приложен метод за оценяване: цена на придобиване

- Използваните методи на амортизация – линейен метод на амортизация на ДА
- Полезния живот или използваните амортизационни норми:
 - -сгради - 25г. (4%)
 - -машини и оборудване - 3г. (30%)
 - -автомобили - 4г. (25%)
 - -компютри - 2г. (50%)
 - -други дълготрайни активи - 7г. (15%)
- Земя местност "Св. Никола"-Траката – 24 464,70лв., - 1 600 кв.м.
- Земя гр.Аксаково – 177 845,76 лв. -5112 кв.м.
- Земя гр.Елена-105 688,53-23200 кв.м.
- Земя Владиславово – 16 174,89 лв. - 900 кв.м.

5.Отсрочени данъци

		31 декември 2011 в лв.	
		Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		61299.08	6129.91
2011г.		15061.72	1506.17
Общо		76360.80	7636.08

6. Материални запаси

Да се посочи:

- отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност-продажната стойност е по висока от отчетната:
 - – няма отчетени такива през 2011г.
- да се опише възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:
 - -на база изработени килограми –за оградна мрежа и на база изработени бройки произведени сапани

7. Търговски вземания

Наименование

хил. лв.

31 декември 2011 г. 31 декември 2010 г.

Вземания от клиенти	1085	490
Вземания по предоставени аванси	7	5
Други вземания:	38	74
- съдебни и присъдени вземания	12	9
- данъци за възстановяване	-	44
-вземания по рекламации	1	1
-гаранции за участие в търг	19	16
-други	6	4
Общо	1130	569

Забележка: При инвентаризацията на разчетите не получихме потвърждение на салдата от:

- Клиенти от страната непотвърдили и неплатили на обща стойност 92003,55 лева

- Плутон БГ ЕООД
- Радомир Метал Индъстри АД
- Интертранс 21 ООД
- Асиго ЕООД
- Кама Транс ЕООД
- Си Би Ей Груп ООД
- Трос Мар ЕООД
- Сизиф Груп ООД
- АС И КО ПЕЩЕРА
- Сити М ООД
- СД Револт Лукарски и Сие
- Топ Билд ООД
- ЗП Красимир Пламенов Иванов
- Карго Линк ЕООД
- Логос 200 ЕООД
- Фактор 11 ЕООД
- Агрокооп 1916 ЕООД
- Ослар ООД
- Андеа ЕООД
- Савен АВ ООД
- Дейтрон ООД
- ЕТ Николай Шишев
- Енчеви комерс ООД
- ЕТ Сигма Иван Славов

8. Парични средства

Наименование	хил.лв.	
	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
Парични средства в лева	238	31
Парични средства в чуждестранна валута	3	-
Блокирани парични средства	16	26
Общо	257	57

9. Разходи за бъдещи периоди

	Вид на отсрочения разход р/ди свързани с текуща дейност вкл. и следв. период	Сума в лв.
Краткосрочни разходи – до 1 година	Лихви по лизингови договори	1181,18
Дългосрочни разходи – над 1 година		2252,97
Общо:		3 434,15

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 100 дяла/акции с номинална стойност в размер на .50 лева на дял/акция.

Съдружниците/Акционерите в Дружеството са:

Съдружници/Акционери	2011 г. Брой дялове	2011 г. %	2010 Брой дялове	2010 %
Милена Борисова	10	10	10	10
Недка Борисова	90	90	90	90
Общо:	100		100	

11. Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити при следните условия:

Кредит:	Към 31.12.2011 г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заем от свързани лица	ЕТ»Валимар» 48 000.00 лв.	ОЛП+7п ункта	2012	Няма
	Недка Борисова 100000.00лв.	ОЛП+7п ункта	2012	Няма
	Косю Вълков - 42 000.00лв	ОЛП+7 пункта	2012	Няма
Общо:	190000.00лв			
Търговски заеми от трети лица	Румен Панайотов 70000.00лв.	ОЛП+7п ункта	2012	Няма
	СД Револт-Лукарски и Сие 350000лв	10.5%	2015	Няма
Общо	420000.00лв			
- Банков	Уникредит Булбанк АД Дог.	9,631%	20.11.	Инвестиционен/Елена/

кредит	Дог. №59/05208/020045/06,12,07	2014		
	остатък за погасяване			
	128450,00лв			
- Революиращ кредит	Уникредит Булбанк -	8,326	20,05, 2013г	Място с площ 900 кв.м -
	500 000.00 лв. -революиращ			офис Владиславова,
				терен с площ 4061 кв. м
- Кредитна линия	Юробанк и Еф Джи България-	Тримес.		-Аксаково
	Договор №06-14010/150311	юрибор -	15.03	Земя и сграда м/ст
	299694.99евро=586152.45лв	за евро+	2012	«Свети Константин и
	(оборотни с/ва)	6.5%надб		Елена»
	Уникредит Булбанк-400 000.00	9,92	20,11, 2012г	Залог в/у всички
	лв.-овърдрафт			вземания по всички с/ки
				в нац.и чужд.валута на
				който е титуляр при

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставен обезпечение	Краен срок на договора
Лиз. дог № 515/С/31012008г	20061.72	1593.23	Трим.EUROBOR + Лихв.надб. от 3,5%.	оборудването	26,02,2014
Лиз. дог 206078А/050207 г	8582.32	693.07	Проста год л/ва в размер на 6,6%	Обект на фин.лизинг	13,02,2014

13. Текущи данъчни задължения

Наименование	Към 31 декември 2011 г.	хил.лв. Към 31 декември 2010 г.
ДДС за внасяне	5	1
Данък върху доходите на физическите лица	1	-
Задължения за корпоративен данък	1	-
Общо	7	1

14. Сделки със свързани лица

Вид на сделката	Оборот 2011 г.	Оборот 2010 г.	Неуреден разчет към 31.12.2011 г. Вземане Задължение	Неуреден разчет към 31.12.2010г. Вземане Задължение
- Извършени покупки		6	6	6
- Получен заем		48	48	48
ЕТ "Валимар-Косю Вълков" - Общо:		54	54	54
Милия ООД				
Ариадна Инвест ООД				
ЕТ Ариадна Петя				

Вълкова
ЕТ Меркурий
Интернационал Петя
Вълкова
• Орхидея ООД
Маринел ООД
Беровекс ООД
ЕТ Лива-Лиляна
Вълкова
Общо

54

54

54

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Забележка: Получените заеми от свързани лица са в т.11

15. Провизии, условни активи и пасиви

Провизии

Задължения при бъдещо пенсиониране на персонала
съгласно СС 19

Начислени в годината

Салдо в края на годината

Лева

За 2011 г. За 2010 г.

0.00

13 948,80 13 948,80

- Провизията е непроменена поради промяна в състава (напуснали и новопостъпили) и вероятността да се пенсионират в предприятието

За условните задължения: Няма

- Описание на характера на условните пасиви;
- Оценка на техния финансов ефект;
- Посочване елементите на несигурност, отнасящи се до разположението във времето на потоците;
- Вероятността да бъдат възстановени суми от трети лица.

За условните активи: Няма

- Описание на характера на условните активи;
- Оценка на техния финансов ефект.

Следва да се оповести:

- датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване-протокол на общото събрание от 15.03.2012г.
- органа, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване-протокол от 15.03.2012г.

Дата:15.03.2012г.

Ръководител

Недка Борисова

Съставител

Ирина Коренчева