

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ВАХС" ЕООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	690	612	78	3009	1846	1163
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	92	-91	1	108	-107
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		133	-133
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		141	-141		418	-418
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	2	14	-12	49	27	22
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	693	859	-166	3059	2532	527
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	7	-3			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)	4	7	-3	0	0	0
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				0		0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	102	182		-80	1300	1295
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0		0		42
5	Плащания на задължения по лизингови договори		0		0		19
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 (B)	102	182		-80	1300	1356
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	799	1048		-249	4359	3888
Д.	Парични средства в началото на периода				724		253
Е.	Парични средства в края на периода				475		724

Дата: 18.02.2009г.

Съставител: ПЛАМЕН ВАСИЛЕВ

Ръководител: ХРИСТО АБАДЖИЕВ



Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ВАХС" ЕООД
Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	3	3
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	35	37	Общо за група IV:	3	3
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	35	37		502	194
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	26	11	- неразпределена печалба		
3. Сържжения и други	64	52	- непокрита загуба	502	194
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:		
Общо за група II:	125	100	VI. Текуща печалба (загуба)	109	308
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	619	510
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	65	65	2. Провизии за данъци в т.ч.:		
			- отсрочени данъци		
			3. Други провизии и сходни задължения		

4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Общо за раздел Б:		0	0
5. Дългосрочни инвестиции				В. Задължения			
6. Други заеми				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.				- до 1 година			
Общо за група III:				- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		13	108
Общо за раздел Б:				- до 1 година		13	80
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година		0	28
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		118	430
1. Суровини и материали				- до 1 година		118	430
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукция и стоки в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		3	32
- продукция				- до 1 година		3	32
- стоки				- над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
Общо за група I:				- до 1 година			
II. Вземания				- над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
- над 1 година				- до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:				- над 1 година			
- над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				- до 1 година			
- над 1 година				- над 1 година			
4. Други вземания в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:		1	0
- над 1 година				- до 1 година		1	
Общо за група II:				- над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:		38	48
1. Акции и дялове в предприятия от група				- до 1 година		8	8
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.				- над 1 година		30	40
3. Други инвестиции							

Общо за група III:		0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	3
				- до 1 година	2	3
IV. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година		
- в брой		212	73	- данъчни задължения	18	68
- безсрочни сметки (депозити)		263	651	- до 1 година	18	68
Общо за група IV:		475	724	- над 1 година		
				Общо за раздел В, в т.ч.:	193	689
Общо за раздел В:		618	1030	- до 1 година	163	621
				- над 1 година	30	68
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
				- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди		4	4	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА		812	1199	СУМА НА ПАСИВА	812	1199

Дата на съставяне: 18.02.2009 г.

СЪСТАВИЛ: ПЛАМЕН ВАСИЛЕВ

РЪКОВОДИТЕЛ : ХРИСТО АБАДЖИЕВ



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ВАХС“ ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	565	1984
б) външни услуги	521	1798
	44	186
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	110	88
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	93	73
- осигуровки свързани с пенсии	17	15
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	51	43
- разходи за амортизация	51	43
- разходи от обезценка	51	43
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	36	48
б) провизии	2	
Общо разходи за оперативната дейност	762	2163

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) продукция	873	2551
б) стоки	873	2551
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	15	0
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативната дейност	888	2551
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2009 Г.

НА "ВАХС" ЕООД

БУЛСТАТ 831213004

с адрес : СОФИЯ БУЛ. АСЕН ЙОРДАНОВ 9

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдеща изгода.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00

лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

• Административни, производствени, търговски сгради	4%
• Съоръжения	4%
• машини и оборудване	30%
• автомобили	25%
• Компютърно оборудване	50%
• Обзавеждане и трайни активи	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00

лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

1.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоките става по средно претеглена стойност.

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 лева

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

Отчетените аванси представляват получени средства по дългосрочни договори.

3. Доходи на персонала

Изплатен е дивидент на едноличния собственик, като е удържан и преведен дължимия данък.

4. Собствен капитал

5. Приходи

Приходите на дружеството се формират от производството на лампи и осветители.

Приходите се признават когато:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки.

Приходът от извършените 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.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Дата на съставяне:
16.02.2010 г.

Съставител: Пламен Василев

Ръководител: ХРИСТО АБАДЖИЕВ

