

БАЛАНС

на "ВАЙТЪЛ И" ЕООД
към 31 Декември 2009 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ		Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ		Сума (в хил.лв.)	
Бележ №	Тегува година	1	2	Бележ №	Тегува година	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВЪВЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОВЕТВЕН КАПИТАЛ			
B. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Конесии, патенти, лицензи, търговски маркя, програмни продукти и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		455	93
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV :		455	93
- земи							
- сгради				V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Неразмразена печалба		56	29
3. Свържения и други				- Непокрита загуба		(112)	(112)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				Общо за група V :		(56)	(83)
Общо за група II :				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		56	44
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Общо за РАЗДЕЛ "А" :		460	59
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 сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
4. Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				Общо за РАЗДЕЛ "Б" :			
7. Изкупени собствени акции				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
номинална стойност				1. Обикнит. заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
Общо за група III :				до 1 година			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				над 1 година			
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :				Общо за РАЗДЕЛ "В" :			
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година			
1. Материали и суровини				над 1 година			
2. Незавършено производство				Общо за РАЗДЕЛ "В" :			
3. Стоки и продукция, в т.ч.				до 1 година		22	100
- продукция				над 1 година		22	100
- стоки							

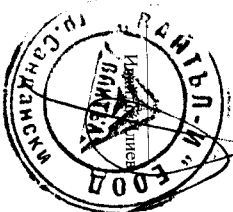
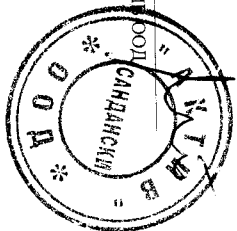
АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ		Бележка	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ		Бележка	Сума (в хил. лв.)
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
				до 1 година			
Общо по група I:		108	162	над 1 година			
II. ВЪЗМЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Възмемания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година		75	180
над 1 година				над 1 година		75	180
2. Възмемания от предприемачите от групата, в т.ч.:		58	22	5. Задължения по полици, в т.ч.:		1	
над 1 година				до 1 година		1	
3. Възмемания свързани с асоц. и смесени предпри., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприемачите от групата, в т.ч.:			827
4. Други възмемания, в т.ч.:			1	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			827
Общо по група II, в т.ч.:		58	23	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпри., в т.ч.:			
над 1 година			1	до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от групата				8. Други задължения, в т.ч.:		594	21
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч.:		11	4
номинална стойност		хил. лв.		до 1 година		11	4
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо по група III:				- осигурителни задължения, в т.ч.:		4	1
до 1 година				до 1 година		4	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		23	2	- данъчни задължения, в т.ч.:		23	12
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		23	2	до 1 година		23	12
Общо по група IV:				над 1 година		556	4
до 1 година				- други задължения, в т.ч.:		11	4
над 1 година				до 1 година		545	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		189	187	над 1 година		692	1 128
до 1 година				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		147	201
над 1 година				до 1 година		545	927
I. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		2		над 1 година		14	12
до 1 година				над 1 година		14	12
5. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:				до 1 година			
до 1 година				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+В+В+Г)		1 166	1 199	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+В+В+Г)		1 166	1 199
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне 25.03.2010

Съставител:

АКТИВ

Представяващи



"ВАЙТЪЛ И" ЕООД

Дружество

гр. Сандански

Седалище

Услуги

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
"ВАЙТЪЛ И" ЕООД
за 2009 г.

(хиляди)

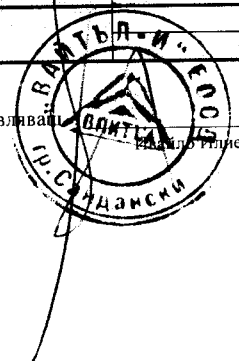
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 062	882	180	1 255	810	445
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		148	(148)		91	(91)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
5. Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)			
7. Плащания при разпределения на печалби		88	(88)			
8. Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 062	1 123	(61)	1 255	901	354
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		336	(336)		285	(285)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивани						
5. Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		336	(336)		285	(285)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	516	46	470			
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		3	(3)		13	(13)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)		57	(57)
6. Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
7. Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	516	98	418		70	(70)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 578	1 557	21	1 255	1 256	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			2			3
Е. Парични средства в края на периода			23			2

Дата на съставяне 25.03.2010

Съставител :

АКТИВ ООД

Представява:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

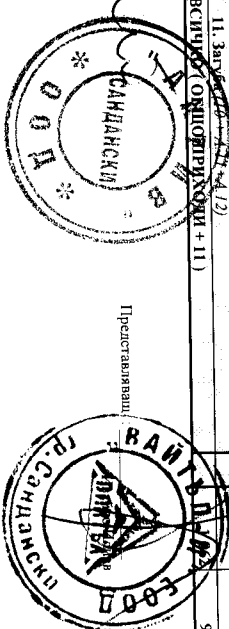
за 2009 г.

Наименование на разходите	Сума (в лева)			Наименование на приходите	Сума (в лева)		
	Изменения	Текуща година	Предходна година		Изменения	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ	а	1	2	Б. ПРИХОДИ	б	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		1 049	891
2. Разходи за суровини, материали и възни услуги, в т.ч.:		409	401	а) продукция			
а) суровини и материали		215	152	б) стоки		28	
б) възни услуги		194	249	в) услуги		1 021	891
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		163	82	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за външнопроекти		138	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		25	14	4. Други приходи, в т.ч.:		8	35
- осигуровки, свързани с пенсии		335	317	- приходи от финансови			
4. Разходи за амортизация и обесценя, в т.ч.:		335	317	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
а) разходи за амортизация и обесценя на ДМА и НМА, в т.ч.:		335	317	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи			
- разходи за амортизация				- приходи от продажби от група		5	1
- разходи от обесценя				- приходи от продажби от група			
б) разходи от обесценя на текущи активи		33	59	- повишаване разлика от продажби на валютните курсове			
5. Други разходи, в т.ч.:		32	55	7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадени активи				- приходи от продажби от група			
б) провади				- повишаване разлика от продажби на валютните курсове			
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		940	859	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)		1 057	926
6. Разходи от обесценя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- отчуждени разходи от продажби на валютните курсове				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		59	20	- приходи от продажби от група			
а) разходи, свързани с предплати от група				7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:			
б) отчуждени разходи от продажби с финансови активи		51	13	- приходи от продажби от група			
в) разходи за лихви		8	7	- повишаване разлика от продажби на валютните курсове			
г) други				- повишаване разлика от продажби на валютните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)		59	20	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		5	1
8. Печалба от обикновената дейност		63	48	8. Загуба от обикновената дейност			
9. Извънредни разходи		999	879	9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		63	48	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		1 062	927
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)		7	4	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)		56	44	11. Загуба (10 - 11 - 12)			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		1 062	927	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)		927	927

Дата на съставяне 25.03.2010

Съставител:
АКТИВ ООД

Представител:



"ВАЙТЪЛ И" ЕООД

Дружество

гр. Сандански

Седанце

ЕИК / ЕУИСТАТ
811208462

Вид дейност

Услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

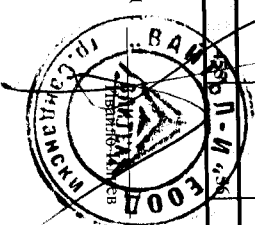
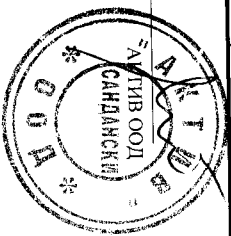
за 2009 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				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						93	73	(112)		59		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки							93	73	(112)		59		
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5												
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч. : - увеличение													
- намаление							362			56	418		
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : - дивидент													
- други													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение													
- намаление								(17)			(17)		
10. Други изменения в собствения капитал	5						455	56	(112)	56	460		
11. Салдо към края на отчетния период													
12. Промени от прехода на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (1±12)	5								(112)	56	460		

Дата на съставяне 25.03.2010

Съставител:

Представяващ



Справка за нетекущите активи

на "ВАЙТЪЛ И" ЕООД

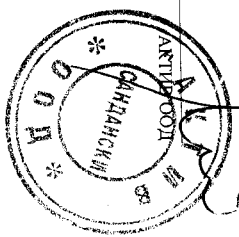
към 31 Декември 2009 г.

Показатели																	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)														
Стойности на дълготрайните активи																	Амортизация														
Отчетна стойност на дълготрайните активи							Последваща оценка			Преоценена стойност		В началото		Начислена		Отписана		В края		Последваща оценка		Преоценена стойност									
В началото		Придобити		Отписани		В края		Увеличение		Намаляване		(4 + 5 + 6)		7		8		9		10		11		12		13		14		15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																															
1. Продукти от развойна дейност																															
2. Конесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи																															
3. Търговски регистри																															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изчерпване																															
Обща сума I:																															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																															
1. Земи и сгради, в т.ч.																															
- земи																															
- сгради																															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																															
3. Сторазжения и други ДМА																															
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изчерпване																															
Обща сума II:																															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																															
1. Акции и дялове в предприятия от група																															
2. Предоставени аванси на предприятия от група																															
3. Акции и дялове в асоциирани и срод. предпри.																															
4. Препоръчител. сертифик. и срод. предпри.																															
5. Дълготрайни инвестиции																															
6. Други заеми																															
7. Изучени собствени акции																															
Обща сума III:																															
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАЛЪЛНИ																															
Общо (I + II + III + IV):																															
1798 308 6 2100 2100 790 336 1 1125 1125 975																															

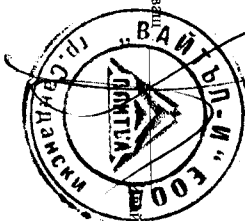
ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне 25.03.2010

Съставител:



Представяващ:



Д-р. Илиян

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет на "ВАЙТЪЛ И" ЕООД към 31 Декември 2009 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

"ВАЙТЪЛ-И" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение № 2464 от 04.08.2003г. на Благоевградски окръжен съд. Седалището и адреса на управление е гр.Сандански, ул."Македония" №41. Управлението на дружеството се осъществява от Ивайло Илиев Илиев с ЕГН 7211210040

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

- а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
- в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
- е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

- а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
- д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
- е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
 д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежаван %
Дружеството не притежава акции и дялове в други предприятия	

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежаван дял в %	Собствен капитал към 31.12.2008 г.	Печалба (загуба) към 31.12.2009 г.
Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия			

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойността метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

- а) преките разходи, свързани с произведената продукция;
- б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по Счетоводни стандарти 19 "Доходи на персонала" в частта за допълнителни пенсии и СС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи". Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемеври 2008		Движение на отсрочените данъци 2009 г.				31 декемеври 2009
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	
Активи по отсрочени данъци							
Амортизации							-
Обезценка							-
Компенсируми отпуски							-
Загуба							-
Общо активи:	-	-	-	-	-	-	-
Пасиви по отсрочени данъци							
Преоценъчен резерв							-
Амортизации							-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	-	-	-	-	-	-	-

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложенията от тях капитал през периода.

Записан капитал

Вид (дялове, акции)	В началото на		Записани през периода		В края на периода	
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал
Дялове	11	50			11	50
Обикновени акции					0	
Обикновени поименни акции					0	
Привилигирани акции					0	
Общо:	11		0		11	

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1. Към банки:	4	14	0	
Райфайзенбанк	4			Ипотека
ТБ Алианс		14		
2. Търговски заеми:	0	545	0	
		545		
3. Финансов лизинг:	4	0	0	
Юнитрейд Лизинг ООД	4			

Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0
1. Доставени активи и услуги			
2. Заеми и лихви			
3. Дивиденди			
4. Други			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	0
1. Доставени активи и услуги			
2. Заеми и лихви			
3. Дивиденди			
4. Други			
Задължения към персонала	Средно сп. съста	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.
Административен персонал	3	1	
Производствен и помощен персонал	20	10	
Задължения за неизползван отпуск - общо			
Общо задължения към персонала:	23	11	0
Осигурителни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.
Административен персонал	х	1	
Производствен и помощен персонал	х	3	
Задължения за неизползван отпуск - общо	х		
Общо осигурителни задължения:		4	0
Данъчни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.
Данък добавена стойност	х	19	
Корпоративен данък	х	3	
Данък върху доходи на физически лица	х	1	
Данъци по ревизионни актове	х		
Други данъчни задължения	х		
Общо данъчни задължения:		23	0
Други задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.
Доставчици	х	75	
Други	х	12	
	х		
	х		
Общо други задължения:		87	0

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

- направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.
препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

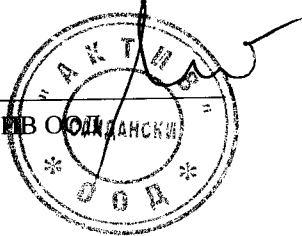
препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Дата на съставяне
10.03.2010

Съставител :

АКТИВ ООД



Представяващ :

Ивайло Илиев



БАЛАНС

на "ВАЙТЪЛ" ЕООД

към 30 Юни 2009 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	РАЗДЕЛ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки
	Сума (в хил.лв.) Текуща година 1		Сума (в хил.лв.) Текуща година 1
	Предходна година 2		Предходна година 2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		A. СОВЕТВЕН КАПИТАЛ	
B. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	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 др. подобни права и активи		IV. РЕЗЕРВИ	
3. Търговска репутация		1. Законови резерви	
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изграждане		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група I :		3. Резерв, съгласно учредителен акт	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		4. Други резерви	93
1. Земи и строителства, в т.ч.:		Общо за група IV :	93
- земи			
- строителства		V. НАГРУПНА НЕЧАЛБА / ЗАГРУБА ОТ МИН. ГОДИНИ, В Т.Ч. :	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	820	- Неразпределена печалба	73
3. Скоржения и други	130	- Непортир за губа	(112)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	Общо за група V :	(39)
Общо за група II :	956	VI. ТЕКУЩА НЕЧАЛБА (ЗАГРУБА)	50
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			44
1. Акции и дялове в предприятия от група		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" :	109
2. Предоставени заеми на предприятия от група			59
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
4. Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		1. Провизии за пенсии и сходни задължения	
5. Дълготрочни инвестиции		2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
6. Други заеми		- отсрочени данъци	
7. Изкупени собствени акции		3. Други провизии и сходни задължения	
номинална стойност	хил.лв.		
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫШИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" :	956	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" :	1 007
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		1. Облигации заеми с отср. поощаване на конвертируемостта, в т.ч.	
1. Материали и суровини	141	до 1 година	
2. Незавършено производство		над 1 година	
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	53
- продукция		до 1 година	
- стоки		над 1 година	100
			53
			100

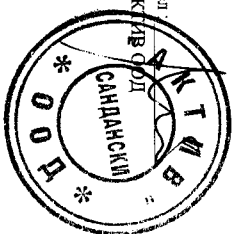
АКТИВ					ПАСИВ				
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка №	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка №	Сума (в хил.лв.)	
			Текуща година	Преходна година				Текуща година	Преходна година
4. Предоставени аванси			1	2	3. Получени аванси, в т.ч.:			1	2
Общо по група I:					до 1 година				
			141	162	над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			149	180
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			37	22	до 1 година			149	180
над 1 година					над 1 година				
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година					до 1 година				
3. Вземания свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					над 1 година				
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			816	827
4. Други вземания, в т.ч.:			2	1	до 1 година			816	827
над 1 година				1	над 1 година				
Общо по група II, в т.ч.:			39	23	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:				
над 1 година				1	до 1 година				
III. ИНВЕСТИЦИИ					над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група					8. Други задължения, в т.ч.:			10	21
2. Изкупени собствени акции					- към персонала, в т.ч.:				4
номинална стойност			хил.лв.		до 1 година				4
3. Други инвестиции					над 1 година				
Общо по група III:					- осигурителни задължения, в т.ч.:				1
					до 1 година				1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година				
1. Парични средства в брой					до 1 година			6	12
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			1	2	- дългични задължения, в т.ч.:			6	12
Общо по група IV:			1	2	до 1 година				
					над 1 година			4	4
					- други задължения, в т.ч.:				4
					до 1 година			4	4
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":			181	187	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:			1 028	1 128
					до 1 година			159	201
					над 1 година			869	927
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			1	5	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			1	12
					до 1 година				
					над 1 година			1	12
СУМА НА АКТИВА (раздели А+В+Г+I)			1 138	1 199	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+В+Г+I)			1 138	1 199
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Дата на съставяне 17.07.2009

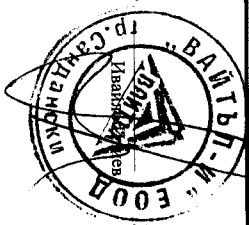
Съставител

АКТИВ

СОД



Представител

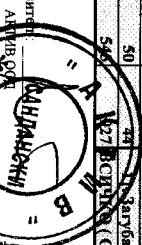


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВАЙТЪЛ И" ЕООД
за 2009 г.

Наименование на разходите	Б	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Б	Сума (в хил.лв.)	
		Текстуал	Преклюк			Текстуал	Преклюк
А. РАЗХОДИ							
1. Намеление на запасае от продукция и незавършено производство							
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
а) суровини и материали		239	401	а) продукция			
б) външни услуги		150	152	б) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		89	249	2. Увеличение на запасае от продукция и незавършено производство		509	891
а) разходи за външно наемане		64	82				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		54	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
а) осигуровки, свързани с пенсии		10	14				
4. Разходи за амортизация и обесценя, в т.ч.:		159	317	4. Други приходи, в т.ч.:		36	35
а) разходи за амортизация и обесценя на ДМА и НемДА, в т.ч.:		159	317	- приходи от финансови активи			
- разходи за амортизация		159	317				
- разходи от обесценя							
б) разходи от обесценя на текущи активи							
5. Други разходи, в т.ч.:		28	59				
а) балансова стойност на продадени активи		27	55				
б) проваки							
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		490	859	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)		545	926
6. Разходи от обесценя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- отчуждени разходи от продажба на текущи активи				- приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия			
7. Разходи за лизинг и други финансови разходи, в т.ч.:		5	20	6. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия			
а) разходи, свързани с преобретения от група				- приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия			
б) отчуждени разходи от продажба на финансови активи				7. Други приходи, в т.ч.:			
в) разходи за лизинг		3	13	- приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия			
г) други		2	7	- балансова стойност на продадени активи			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)		5	20	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)			1
8. Печалба от обичайната дейност		50	48	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		495	879	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		545	927
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		50	48	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, отчитани на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)		50	48	13. Загуба (10 + 11 + 12)			
ОБЩО РАЗХОДИ (10 - 11 - 12)		50	48	ОБЩО ПРИХОДИ (10 + 11 + 12)		545	927

Дата на съставяне 17.07.2009

Составител



Представител

