"ВИЛКОМ 5" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2008 година

Гр. Варна

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Общо събрание на съдружниците:

Иван Динков Христозов - Управител

Пламен Николов Ганчев – Управител

Стефан Вилке - Съдружник

Главен счетоводител:

Валентина Иванова Вълкова

Адрес на управление: гр. Варна, ул.Битоля № 36

Обслужващи банки:

- ТБ ОББ АД клон Варна

ЕИК по БУЛСТАТ: 103914895

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Вилком 5 ООД
към 31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предход на година			Текуща година	Предход на година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал	21		
I. Дълготрайни материални активи	17			I. Записан капитал	21	6	6
1. Съоръжения и други	17	5	7	II. Натрупана печалба (загуба)		(1)	34
Общо за група II:	17	5	7	от минали години, в т.ч.:			
II. Отсрочени данъци	17	1		- неразпределена печалба			34
Общо за раздел А:		6	7	- непокрита загуба		1	
Б. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за група II:		(1)	34
I. Материални запаси	4	4	3	III. Текуща печалба (загуба)		65	24
1. Суровини и материали	4	4	3	Общо за раздел А:		70	64
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	4	22	23	Б. Задължения	23		
- стоки	4	22	23	1. Получени аванси, в т.ч.:	23	23	27
Общо за група I:		26	26	до 1 година	23	23	27
II. Вземания	18			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	4	4
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	18	16	11	до 1 година	23	4	4
над 1 година	18	16	11	3. Други задължения, в т.ч.	23	20	12
Общо за група II:	18	16	11	до 1 година	23	20	12
III. Парични средства, в т.ч:	19	68	62	- към персонала, в т.ч.:	26	9	5
- в брой	19	68	62	до 1 година	26	9	5
Общо за група III:	19	68	62	- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	1	
Общо за раздел Б:		110	99	до 1 година	26	1	
В. Разходи за бъдещи периоди	20	1	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	23	10	7
				до 1 година	23	10	7
				Общо за раздел Б, в т.ч.:		47	43
				до 1 година		47	43
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		117	107	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**		117	107

Дата: 09.03.2009

Съставител: В. Вълкова /.....

Ръководител : Ив. Христозов /.....

"ВИЛКОМ 5" ООД ВАРНА

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

ЕИК по БУЛСТАТ:
103914895

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Вилком 5 ООД
за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жени е	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прил ожение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предх одна година			Текущ а година	Предход на година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25	65	79	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	24	266	195
а) суровини и материали	25	58	60	а) стоки	24	48	57
б) външни услуги	25	7	19	б) услуги	24	218	138
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	90	60	Общо приходи от оперативна дейност (1)		266	195
а) разходи за възнаграждения	26	83	53				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	7	7				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	2	2				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	2	2				
- разходи за амортизация	17	2	2				
4. Други разходи, в т.ч.:		36	26				
а) балансова стойност на продадените активи		25	13				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		193	167				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	27	1	1				
Общо финансови разходи		1	1				
6. Печалба от обичайна дейност	28	72	27				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		194	168				
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	28	72	27				
8. Разходи за данъци от печалбата	28	7	3				
9. Печалба (7—8)	28	65	24	Общо приходи (1)		266	195
Всичко (Общо разходи + 7 + 8)		**266**	**195**	**Всичко (Общо приходи)**		**266**	**195**

Дата: 09.03.2009

Съставител: В. Вълкова
/...../

Ръководител: Ив.Христозов
/...../

ВИЛКОМ 5 ООД ВАРНА

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

ЕИК по БУЛСТАТ: 103914895

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Вилком 5 ООД

за 2008 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	6							34		24	64
1. Промени в счетоводната политика									(1)		(1)
2. Финансов резултат за текущия период										65	65
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(34)		(24)	(58)
- за дивиденти								(34)		(24)	(58)
4. Салдо към края на отчетния период	6								(1)	65	70
5. Собствен капитал към края на отчетния период	6								(1)	65	70

Дата: 09.03.2009 г.

Съставител: В. Вълкова

Ръководител: .Ив. Христозов

ВИЛКОМ 5 ВАРНА ООД

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

ЕИК по БУЛСТАТ: 103914895

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Вилком 5 ООД

за 2008 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	308	142	166	239	133	106
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		86	(86)		59	(59)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)			
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		2	(2)
5. Плащания при разпределения на печалби	3	61	(58)			
6. Други парични потоци от основна дейност		11	(11)		14	(14)
Всичко парични потоци от основна дейност	**311**	**305**	**6**	**239**	**208**	**31**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**1**	**(1)**		**3**	**(3)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ	**311**	**306**	**5**	**239**	**211**	**28**
ПЕРИОДА (А+Б+В)						
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**62**			**34**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**68**			**62**

Дата: 09.03.2009 г.

Съставител: .В. Вълкова

Ръководител: Ив. Христозов

"ВИЛКОМ 5" ВАРНА ООД

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"ВИЛКОМ 5" ООД е регистрирано по фирмено дело № 4180/ 2004 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Битоля № 36.

Дружеството се представлява и управлява от управители – Иван Динков Христозов и Пламен Николов Ганчев.

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: монтаж осветителни тела и продажба осветителни тела.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2008 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2008 и за 2007 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен през 2008 година.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2007 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен от 500 лв. на 700 лв.

Наличните преди 01.01.2008 г. дълготрайни материални активи, които са под определения праг на същественост, са отписани от състава на дълготрайните активи. Балансовата им стойност е отчетена в съответствие с допустимия препоръчителния подход в СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднението полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	3-4 години
Машини, оборудване	3-4 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6-7 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

4. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

група/подгрупа	направление на изписването	метод	интервал на осредняване*
осв.тела		1 вх - 1 изх	
ел.компоненти		1 вх - 1 изх	

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

5. Вземания

Вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката.

Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване.

Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 60 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки един и е напълно внесен.

8. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителния курс на БНБ.

9. Отрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

10. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

11. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

11.1. Приходи от продажби на стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

11.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

12. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

13. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите три отчетни периода.

14. Данък печалба

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2008 година при ставка 10%. За 2009 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

15. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

16. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Вилком 5 ООД

към 31.12.2008 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проц ене-на стой-ност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортиза-ция в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало-то на периода	на постъпили през периода	на излез-ли през периода	в края на период а (1+2-3)	увели-чение	нама-ление	(4+5-6)	в начало-то на периода	начис-лена през периода	отпи-сана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	12			12			12	5	2		7			7	5
Обща за група I:	12			12			12	5	2		7			7	5
II. Отсрочени данъци	0	1		1			1								1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	12			13			13	5	2		7			7	6

Дата: 09.03.2009

Съставител: В. Вълкова /...../

Ръководител: Ив. Христозов /...../

"ВИЛКОМ 5" ВАРНА ООД

17. Дълготрайни активи

През отчетният период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.

Към 31.12.2008 г. няма предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи .

Няма временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи.

18. Вземания

Приложенията от стр.7 до стр.18 са неразделна част от настоящия отчет

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти, в т.ч.:		
- свързани лица	16	11
Общо	16	
	16	**11**

Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

19. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	68	62
Общо	**68**	**62**

Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

20. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- застраховки			1	1
Общо			1	1

21. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 60 броя дялове, по 100 лева всеки един.

Към 31.12.2008 година участието в дружествения капитал е както следва:

Акционери/ съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в лв.
Иван Динков Христозов	33.33	2000
Пламен Николов Ганчев	33.33	2000
Стефан Вилке	33.33	2000
Общо:	**100**	**6 000**

22. Отсрочени данъци

Отчетен обект	**Временна р-ка към 31.12.2008 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2008 г.**	**Временна р-ка към 31.12.2007 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2007 г.**
I. Отсрочени данъчни активи	**8**	**1**		
1. Начислени доходи на физически лица	8	1		
II. Отсрочени данъчни пасиви				
Отсрочени данъци, нето		**(1)**		

23. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения по получени аванси, в т.ч.:	23	27
- свързани лица	14	
Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	4
Задължения към персонала, в т.ч.:	9	5
Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
Данъчни задължения, в т.ч.:	10	7
- корпоративен данък	8	3
- данък върху добавената стойност	2	4
Общо	**47**	**43**

Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

24. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Търговска дейност	48	57
Услуги	218	138
Общо	**266**	**195**

25. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	58	60
- основни суровини	44	51
- горива и енергия	5	4
- резервни части	6	1
- други	3	4
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	7	19
- наеми	1	1
- разходи за комуникации	1	2
- реклама		9
- застраховки	1	1
- други	4	6
3. Други разходи, в т.ч.:	36	26
- разходи за командировки	11	13
- балансова стойност на продадени активи	25	13

26. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	7	9
1.1. Съвет на директорите/Управители	2	3
1.2. Аналитични специалисти	1	1
1.3. Квалифицирани произ.работници	4	5
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	83	53
- на административния персонал	3	1
- на членовете на органите на управление	56	35
3. Разходи за социално осигуряване	7	7
4. Задължения към наети лица	9	5
5. Задължения към осигурителни организации	1	

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и дължимите социални и здравни осигуровки към тях.

27. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2008 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Други финансови разходи	1	1
Общо	1	1

28. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	72	26
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %	7	3
Разходи, непризнати за данъчни цели	11	6
Приходи, непризнати за данъчни цели	7	3
Отстъпка съгл. чл. 92 ал.5 от ЗКПО		
Корпоративен данък	8	3
Корпоративен данък	8	3
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето	(1)	
Разходи за данъци от печалбата	7	3

29. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

Иван Динков Христозов – съдружник на дружеството
Пламен Николов Ганчев – съдружник на дружеството
Стефан Вилке – съдружник на дружеството
Поларис Лайтинг ООД – общо управление

През 2008 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

а) Продажба на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
Поларис Лайтинг ООД	268	171
	268	171

б) Закупуване на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
Поларис Лайтинг ООД		2
		2

Към 31.12.2008 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
Поларис Лайтинг ООД	16	9
	16	9

	Текущ период	Предходен период
Задължения към свързани лица		
Поларис Лайтинг ООД	14	16
	14	16

30. Финансово състояние

	Показатели	текущ период	предходен период
1	Брутен финансов резултат	73	27
	а) от дейността	74	28
	б) от финансови операции	-1	-1
2	Нетен финансов резултат	65	24
3	Относителен дял СК - %	59.83	59.81
4	Относителен дял ПК - %	40.17	40.19
5	Обща ликвидност - коеф	2.34	2.33
6	Бърза ликвидност	2.26	1.72
7	Незабавна ликвидност	1.45	1.44
8	Финансова независимост	1.49	1.49
9	Рентабилност приходи продажба	24.44	12.31
10	Рентабилност собствен капитал	92.86	37.50
11	Ефективност на разходите	1.38	1.16
12	Ефективност на приходите	0.73	0.86

31. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

09.03.2008 г.

Съставител:В. Вълкова
/.....

Ръководител: Ив. Христозов
/.....

ВИЛКОМ 5 ВАРНА ООД