

СПРАВКА ПО ЧЛ. 40, АЛ. 3 ОТ ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Предложение на Управителя на "ВАМКО" ООД за разпределение на печалбата на Дружеството за 2011 г.

Управителят предлага:

Нетната печалба на дружеството за 2011 година в общ размер на 4 284.43 лева да бъде заделена като неразпределена печалба.

2. Решение на Общото събрание на съдружниците на "ВАМКО" ООД, състояло се на 20.03.2012 г. в гр. София, относно начина на разпределяне на печалбата на Дружеството за 2011 г.:

Общото събрание с мнозинство 100 % от представения капитал реши:

Нетната печалба на "ВАМКО" ООД за 2011 година в общ размер на 4 284.43 лева да бъде заделена като неразпределена печалба.

София, 20.03.2012 г.

Изготвил:

Владимир Илчев
Управител



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА "ВАМКО" ООД

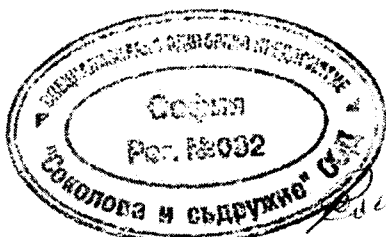
КЪМ 31.Декември.2011ГОДИНА

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ	
	Сума (в хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б: Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти	13	175
Общо за група I:	13	175
II. Дълготрайни активи		
1. Земи и сгради в т.ч.:	901	901
— земи	901	901
2. Машини, произв. оборудване и апаратура	27	67
3. Съоръжения и други в т.ч.	208	248
— транспортни средства	162	167
— офис обзавеждане	43	54
— компютърна техника	3	27
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	83	931
Общо за група II:	1219	2147
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни инвестиции		
— Инвестиционни имоти	1328	695
Общо за група III:	1328	695
Общо за раздел Б:	2560	3017
В. Текущи активи		
I. Материални запаси		
2. Стоки	1391	1317
Общо за група I:	1391	1317
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	539	557
до 1 година	539	557
2. Предоставени заеми в т.ч.	2546	2435
до 1 година	30	30
над 1 година	2516	2405
3. Други вземания в т.ч.	58	58
до 1 година	35	40
над 1 година	23	18
Общо за група II:	3143	3050
IV. Парични средства в т.ч.		
в брой	26	141
в безсрочни сметки	19	6
Общо за група IV:	45	147
Общо за раздел В:	4579	4514
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	17
СУМА НА АКТИВА	7148	7548

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Съставител:

Ръководител:



Завършен съставен
одиторски доклад от 21.03.2012г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

НА "ВАМКО" ООД
КЪМ 31.Декември.2011ГОДИНА

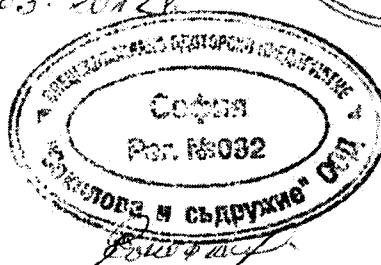
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	ПАСИВ	
	Сума (в хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А: Собствен капитал		
I.Записан капитал	200	200
IV.Резерви		
1. Законови резерви	16	16
Общо за група IV.:	16	16
V.Натрупана печалба в т.ч.: от минали години		
неразпределена печалба	4218	4555
Общо за група V.:	4218	4555
VI.Текуща печалба(загуба)	4	10
Общо за раздел А:	4438	4781
Б.Провизии и сходни задължения	32	30
1.Провизии за неизползвани отпуски	32	30
Общо за раздел Б:	32	30
В.Задължения	2675	2733
1.Задължения към финансови предприятия в т.ч.	1656	1630
до 1 година	1013	776
над 1 година	643	854
2.Получени аванси в т.ч.:	30	30
до 1 година	30	30
3.Задължения към доставчици в т.ч.	728	839
до 1 година	728	773
над 1 година		66
4. Задължения към предприятия от група в т.ч.	38	112
до 1 година	38	112
5. Други задължения в т.ч.	223	122
към персонала	20	21
до 1 година	20	21
осигурителни задължения	11	8
до 1 година	11	8
данъчни задължения	192	93
до 1 година	192	93
Общо за раздел В в т.ч.:	2675	2733
до 1 година	2032	1783
над 1 година	643	920
Г.Финансирания и разходи за бъдещи периоди в т.ч.	3	4
финансирания	3	4
СУМА НА ПАСИВА	7148	7548

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Съставител:

Ръководител:

Завърши съгласно одитов
звук от 21.03.2012г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

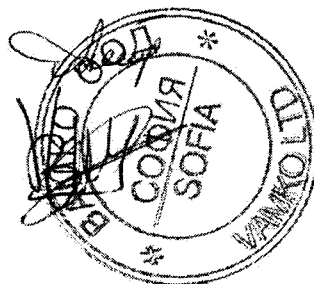
НА "ВАМКО" ООД
ЗА 2011 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	3040	3158
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	598	793	а) труд	49	16
а) суровини и материали	189	217	б) стоки	2900	3031
б) външни услуги	409	576	в) услуги	90	81
3. Разходи за персонала в т.ч.	374	326	д) ДМА	1	30
а) разходи за възнаграждения	305	274	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки в т.ч.	69	52	4. Други приходи в т.ч.	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.	342	347	— приходи от финансиране	1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НДА в т.ч.	342	347			
— разходи за амортизация	342	347			
5. Други разходи в т.ч.	1752	1786			
а) балансова стойност на продадените активи	1653	1705			
б) други разходи	99	81			
Общо разходи за оперативна дейност	3066	3252	Общо приходи от оперативна дейност	3041	3159
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.	3		2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.	37	37
— отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	3	2	— приходи от инвестиционни имоти	37	37
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	177	186	7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	177	197
а) други финансови разходи	33	27	а) други финансови приходи	17	33
г) разходи за лихви	144	159	б) приходи от лихви	160	164
Общо финансови разходи	180	188	Общо финансови приходи	214	234
8. Печалба от обичайна дейност	9	-47	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	4	16	9. Извънредни приходи		76
Общо разходи	3250	3456	Общо приходи	3255	3469
10. Счетоводна печалба	5	13	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
13. Печалба	4	10	11. Загуба		
Всичко разходи	3255	3469	Всичко приходи	3255	3469

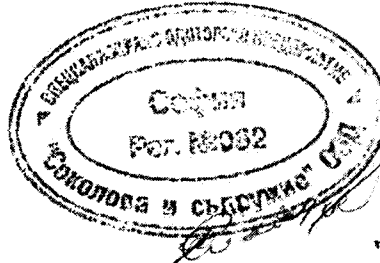
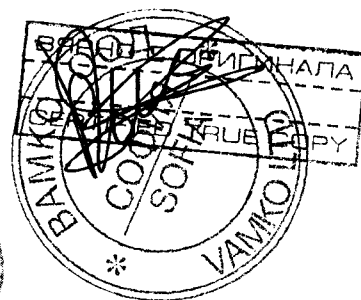
Дата на съставяне: 16.03.2012г.

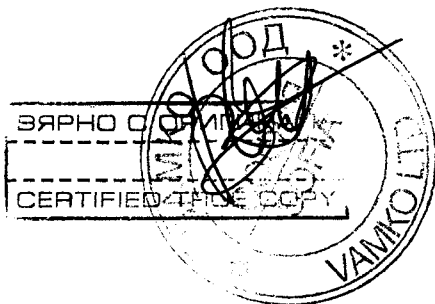
Съставител:

Ръководител:



Затворен согласно
аудиторски доклад от 21.03.2012г.





Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

НА "ВАМКО" ООД
ЗА 2011 ГОДИНА

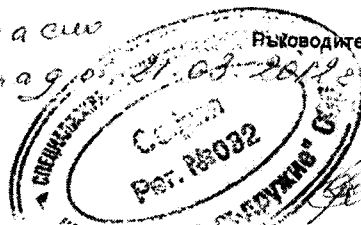
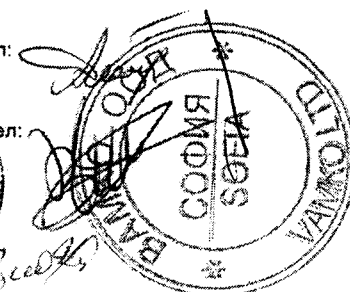
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъ- пления	Пла- щания	Нетен поток	Постъ- пления	Пла- щания	Нетен поток
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3750	2391	1359	4046	3381	665
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		358	-358		292	-292
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		325	-325		77	-77
Платени и възстановени данъци от печалбата		3	-3		38	-38
Други парични потоци от основна дейност	3	605	-602	66	62	4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3753	3682	71	4112	3850	262
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		5	-5
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0		3	-3
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	8	-8
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1670	1671	-1	1438	1614	-176
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		128	-128		147	-147
Плащания на задължения по лизингови договори		8	-8		26	-26
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3		1	-1
Други парични потоци от финансова дейност		33	-33		27	-27
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1670	1843	-173	1438	1815	-377
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5423	5525	-102	5550	5673	-123
Д.Парични средства в началото на периода			147			270
Е.Парични средства в края на периода			45			147

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Съставител:

Завърши съгласно
счетоводни документи

Ръководител:



Приложение № 4 към СС 1
Двустранична форма

СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

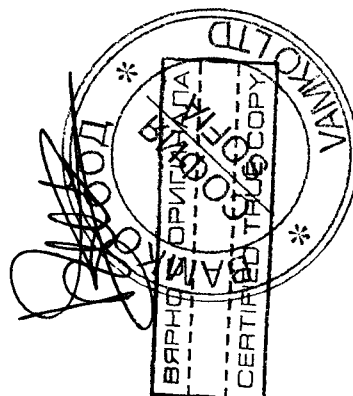
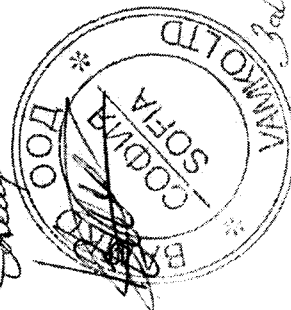
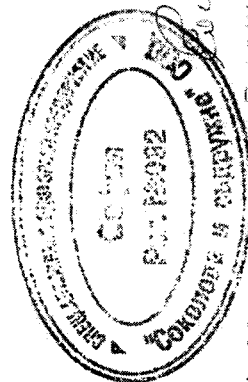
НА "ВАМКО" ООД
КЪМ 31.ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Фин. резултат от мин. години	(хил. лв.)	
				Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	200	16	4555	10	4781
2. Промени в счетоводната политика					
6. Финансов резултат за текущия период				4	4
7. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди			-347		-347
10. Други изменения в собствения капитал					
11. Салдо към края на отчетния период	200	16	4218	4	4438
13. Собствен капитал към края на отчетния период	200	16	4218	4	4438

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Съставител:

Ръководител:



Забележка съгласно одиторски
годишен от 21.03.2012г.

Приложение
към Финансовия отчет на "Вамко" ООД
към 31 декември 2011 година.

1. Обща информация

Търговско дружество "Вамко" ООД е учредено през 1994 година и е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд по фирмено дело № 4193 от 1994 г.

Предмет на дейността на дружеството е търговия на едро и дребно с бои, лакове и консумативи.

Седалище и адрес на управление: гр. София, Бул. "Г. М. Димитров" № 24

Адрес за кореспонденция: гр. София, бул. "Г. М. Димитров" № 24

Финансовият отчет е одобрен за публикуване на 20. Март 2012г. от управителя на дружеството.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и утвърдената от ръководителя счетоводна политика.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е 01януари-31декември 2011година. Представена е допълнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 16.03.2011година. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

3. Промени в счетоводната политика

През 2011г. не са настъпили промени в счетоводната политика.

3. Пояснителни бележки

1.1. Пояснителни бележки към счетоводния баланс

1.1.1. Дълготрайни материални активи

ДМА се отчитат съгласно препоръчителния подход по СС 16. Преглед на полезния живот на ДМА е направен към 31.12.2011г.

Закупените през отчетния период ДМА са заприходени по доставна стойност, която включва покупната цена + всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние, в съответствие с предназначението му. /СС 16 т.4/

Амортизируемите активи се амортизират по линейния метод с данъчно признатите норми. Съставени са счетоводен и данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО.

ДМА не са обезценявани по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Възприетия праг на същественост за ДМА е 700лв.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



ГРУПА АКТИВИ	АМ. СТОЙНОСТ	НАЧИСЛ. АМОРТИЗ.	АМОРТИЗ. 2011ГОД.	ОБЩО АМОРТИЗ.	БАЛАНС. СТОЙНОСТ
Земи	900813,39	0,00	0,00	0,00	900813,39
Инвестиционни имоти	1386238,75	22760,83	34986,78	57747,61	1328491,14
Оборудване	51836,78	32369,35	15551,04	47920,39	3916,39
Машины и съоръжения	773695,76	725908,60	24812,35	750720,95	22974,81
Транспортни средства	528320,49	301015,13	65341,04	366356,17	161964,32
Офис обзавеждане	106877,04	50019,06	14316,59	64335,65	42541,39
Компютърна техника	127580,45	99315,71	25443,76	124759,47	2820,98
Програмни продукти	332515,57	157719,74	161350,00	319069,74	13445,83
Разходи за ДМА					0,00
ОБЩО:	4207878,23	1389108,42	341801,56	1730909,98	2476968,25

През 2011г. са направени разходи за придобиване на активи, както следва:

1. Предоставеният аванс на ПИ ЕЛ ЕЙЧ ИНВЕСТ за покупка на магазин в гр. Бургас в размер на 275 071.23 лева подлежи на връщане, поради разваляне на сделката. През 2011г. е сумата е възстановена напълно.
2. Предоставен аванс на СТОД ООД за покупка на офис в размер на 73 343.62лв
3. Предоставен аванс на „Шамот Ел Пе” – в размер на 6 882.92лв.
4. Предоставен аванс на Петър Дончев – Пепи - ЕТ – в размер на 1000 лв. за дейности по складова база „Нови хан”.
5. Разходите за придобиване на „Складова база – Нови хан” в размер на 666 хил.лв. са натрупани в стойността на заведения инвестиционен имот.

Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти в дружеството са земи и сгради, на които фирмата е собственик и които е отдало под наем на трети лица. „Вамко „ ООД притежава следните инвестиционни имоти:

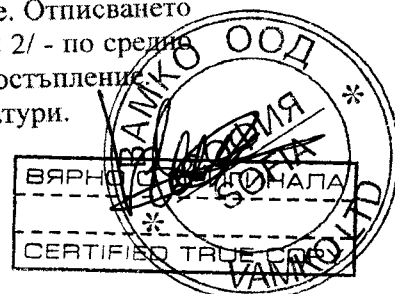
1. Офис „Бул. България”;
2. Къща „София парк”;
3. Складова база „Нови хан”.

Прилаганите методи на амортизация за инвестиционните имоти от типа сгради са идентични с тези, посочени в раздела за дълготрайни материални активи.

Материални запаси

1. Краткотрайните материални активи /стоково-материални запаси/ при доставка са заприходени по доставна стойност - покупна цена плюс всички разходи, които допринасят за привеждане на стоково материалните запаси в готов за тяхното използване вид.
2. Не са включени складовите разходи, административните разходи, финансовите разходи, разходите за продажба и извънредните разходи.
3. Стоково материалните запаси са заприходени по доставки и видове. Отписването на СМЗ става като се прилага препоръчителния подход: /т.9 от СС 2/- по средна претеглена стойност. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.
4. Стоките се отчитат по складове, отделени по аналитични номенклатури.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ВАМКО” ООД ЗА 2011 ГОДИНА



5. Наличността на стоките в края на годината е потвърдена чрез инвентаризация за всеки един обект.
6. Не е правена преоценка на МЗ към края на 2011 година.
7. Отчетна стойност на стоки на склад към 31.12.2011г. - 1 390 975.47 лева

Вземания

1. Вземанията от контрагентите са потвърдени, въз основа на писма за потвърждение на вземане към 31.12.2011г.
2. Валутните активи и пасиви са преоценени в края на годината по курса на БНБ за 31.12.2011г.
3. Вземанията от клиенти са в размер на 539 хил. лв. по неплатени фактури.
4. Предоставени заеми до 1 година в размер на – 25 480 лв.
 - На Боян Симеонов съгласно договор за заем в размер на 25 480.00 лв
5. Предоставени заеми над 1 година в размер на -2 019 843.37 лв.
 - На Любомир Илчев съгласно договор за заем в размер на 1 276 667.28 лв
 - На Боян Симеонов съгласно договор за заем в размер на 78 526.58 лв
 - На Владимир Илчев съгласно договор за заем в размер на 69 397.74 лв
 - На Момчил Владов съгласно договор за заем в размер на 114 049.34 лв
 - На „Декоколор –Сърбия” съгласно договор за заем в размер на 481 202.43 лв

Вземания за лихви по заеми, предоставени от „Вамко” ООД :

- На Любомир Илчев в размер на 395 335.10 лв
 - На Боян Симеонов в размер на 25 285.18 лв
 - На Владимир Илчев в размер на 17 940.21 лв
 - На Момчил Владов в размер на 35 135.12 лв
- На „Декоколор –Сърбия” в размер на 92 507.76 лв

Дължими лихви по заеми, предоставени на „Вамко” ООД

- От „Декопейнт” ООД в размер на 64 665.95лв.

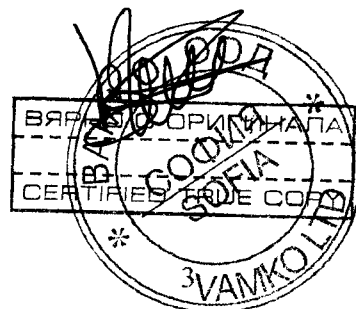
6. Други вземания -58 хил.лв :

6.1. Други вземания до 1 година:

Вземания от съдружници в размер на 34 868.64лв. както следва:

1. Владимир Илчев – 34 545.48лв
2. Момчил Владов - 323.16лв.

Други вземания – Вътрешни разчети по ДДС – 771.94 лв.



6.1. Други вземания над 1 година:

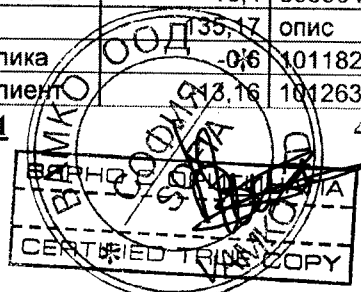
**СПРАВКА ЗА ИЗПЛАТЕНИ ДЕПОЗИТИ
ВЪВ ФИРМА "ВАМКО" ООД КЪМ 31.ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

№	Получател на гаранция	Основание	Сума	Падеж
1	Денчо Недялков	депозит калкан "Шип.проход"	1200,00	при прекратяване на договора
2	"Астра Ера" ООД	депозит м-н Бургас-2	600,00	при прекратяване на договора
3	"Декор Център" ООД	депозит за щанд в Декор център	1662,46	при прекратяване на договора
4	Дайнърс Клуб	депозит	2000,00	при прекратяване на договора
5	"Еверест ЕС" ООД	депозит м-н Черни връх-2	4224,59	при прекратяване на договора
6	Еврошел	депозит	1000,00	при прекратяване на договора
7	ЕС- Калкан Бели брези	депозит калкан Бели брези	391,17	при прекратяване на договора
8	Електро разпределение - Пловдив	депозит	135,00	при прекратяване на договора
9	Йовка Грудева	депозит м-н Пловдив -2	1370,60	при прекратяване на договора
10	Мобил Тел - АД	депозит	180,00	при прекратяване на договора
11	Росица Атанасова	депозит м-н Черни връх	687,22	при прекратяване на договора
12	Резиденшъл парк	депозит	1442,75	при прекратяване на договора
13	Иво Рашевски	депозит офис Г.М.Димитров	1760,24	при прекратяване на договора
14	Тинка Георгиева	депозит м-н Бургас-3	850,00	при прекратяване на договора
15	Александър Василев Иванов	задатък по договор за наем	6700,00	при прекратяване на договора
16	Николай Иванов Иванов	депозит м-н Варна	488,96	при прекратяване на договора
17	Галин Димитров Желязков	депозит м-н Варна	488,96	при прекратяване на договора
18	Янко Димов	депозит м-н бул.България	400,00	при прекратяване на договора
19	Седна Палър Планта България	получен депозит офис Бул.Б-я	-3324,90	при прекратяване на договора
	ОБЩО:		22257,05	

През 2011г. са отписани вземания както следва:

№	КОНТРАГЕНТ	СТАТУС НА ВЗЕМАНЕТО	СТОЙНОСТ ЛЕВА	ДОКУМЕНТ ЗА ПРОИЗХОД
1	АКЗО ЦВАЙХОРН - ГЕРМАНИЯ		-0,01	Протокол
2	БОР - ДИМИТРОВ - ЕТ	изтекъл давн.срок	142,38	1014968/05.04.2006
3	БОРА КОНСУЛТ 2002 - ООД	несъществена разлика	-0,02	14003738/25.03.2011
4	БОРО - БОГОМИЛ ДАЧЕВ - ЕТ	непотвърдени от клиент	11,86	1007829/31.07.2009
5	БОШНАКОВ ЕООД	несъществена разлика	-3,54	опис
6	ГАМА ЕЛЕКТРОНИКС ЕООД	непотвърдени от клиент	-15,4	300004456/16.08.2011
7	ГЛОБАЛ БИЛД - ДАНИЕЛ ДИМОВ - ЕТ	изтекъл давн.срок	135,17	опис
8	ДАТКО - ЕООД	несъществена разлика	-0,06	1011824/07.12.2010
9	ДЖУЛИ - ЕООД	непотвърдени от клиент	143,16	1012636/18.04.2011

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



10	ЕВРОБИЛД - 4 - ЕООД	изтекъл давн.срок	749,88	14111/13.05.2006
11	ЗОРА СТИЛ - ООД	несъществена разлика	-0,02	300004631/13.10.2011
12	КАМЧИЙСКИ ПЛОВОВЕ - ООД	несъществена разлика	0,01	2344/17.08.2011
13	КИМИ 1 - ЕООД	несъществена разлика	0,2	1012343/15.03.2011
14	КОЛОР МЕДЖИК 2000 - ООД	несъществена разлика	-0,01	1013506/19.07.2011
15	КОНИКОМ - ООД	непотвърдени от клиент	24,63	опис
16	МИХНЕВ 2005 ООД	несъществена разлика	-0,3	14003740/28.03.2011
17	МОСТ КОМПЮТЪРС ООД	несъществена разлика	-0,01	13001368/10.10.2011
18	НВН-НИКОЛАЙ НИКОЛОВ - ЕТ	изтекъл давн.срок	1011,03	1017968/07.12.2006
19	ПРАКТИКЕР - ЕООД	изтекъл давн.срок	14792,01	по опис
20	ПРЕСАН ЕООД	изтекъл давн.срок	708,54	1016081/22.06.2006
21	РЕЙНБОУ-4 - ООД	несъществена разлика	-3,01	1012576/12.04.2011
22	СТРОЙКО - 06 ЕООД	непотвърдени от клиент	111,36	17000493/10.07.2009
23	ТОДОР ИАС - ТОДОР ПЕЕВ - ЕТ	изтекъл давн.срок	139,98	1015352/04.05.2006
24	ТРИАДА ТРАНСПОРТ И ЛОГИСТИК - ООД	несъществена разлика	-0,01	13001156/30.03.2011
25	КОЛОР ЕКСПЕРТ - ЧЕХИЯ	несъществена разлика	0,01	ОПИС
26	ПИ ЕЛ ЕЙЧ ИНВЕСТ - ООД	непотвърдени от доставчик	0,02	1719/01.09.2008
27	ДЖЕНЕЗИС - ЕООД	непотвърдени от доставчик	156,25	3100001701/30.10.2010
28	КА ЕЛ ОФИС - ООД	непотвърдени от доставчик	400,00	ф.164/31.05.2010
	ОБЩА СТОЙНОСТ:		18347,24	

Със сумата от 668.26 лева е увеличен финансовият резултат за данъчно облагане съгласно чл. 34 от ЗКПО.

Парични средства

Паричните средства представляват левови и валутни наличности в касата и банките. Левовите наличности са представени по номинална стойност, а валутните – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

Отчетът за паричния поток е изготвен на база прекия метод въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещите периоди представляват разсрочени разходи, свързани с:

- Лихви по лизинг в размер на – 8 936.98 лв.

Собствен капитал

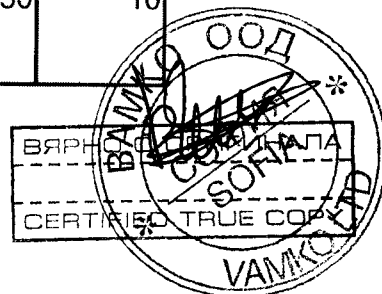
1. Основен капитал

Основният капитал е в размер на 200 хил.лв. и е внесен изцяло.

Съдружници във фирмата са:

Година	Капитал	1 дял в лв	Съдружници	Стойност на вноски	Дялове	% в капитала
2009г.	200000	10	Владимир Илчев-управител	90000	225	45
			Момчил Владов-управител	90000	225	45
			Любомир Илчев	20000	50	10

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



2. Неразпределена печалба

Неразпределената печалба към края на 2011 година е в размер на 4 217 906.44 лв., както следва:

1. Печалба от 2006г. - 788 307.30. Лв.
2. Печалба от 2007г. - 1 209 309.50Лв.
3. Печалба от 2008г. - 1 354 564.17. лв.
4. Печалба от 2009г. - 855 767.62 лв.
5. Печалба от 2010г. - 9 957.85 лв.
6. През 2011г. е разпределена печалба от 2005г.и 2006г. под формата на дивиденди съгл. Протоколи на Общото събрание в размер на 347 000 лв.

СПРАВКА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИ ДИВИДЕНТИ ВЪВ ФИРМА "ВАМКО" ООД КЪМ 31.ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

№	СЪДРУЖНИК	ПРОЦЕНТНО УЧАСТИЕ	НАЧИСЛЕН ДИВИДЕНТ	УДЪРЖАН ДАНЪК	ЧИСТА СУМА
1.	ВЛАДИМИР ВАСИЛЕВ ИЛЧЕВ ЕГН 6703166500	45%	156150,00	7807,50	148342,50
2.	МОМЧИЛ ВАСИЛЕВ ВЛАДОВ ЕГН 6605086503	45%	156150,00	7807,50	148342,50
3.	ЛЮБОМИР ВАСИЛЕВ ИЛЧЕВ ЕГН 62122036482	10%	34700,00	1735,00	32965,00
	ОБЩА СТОЙНОСТ:	100%	347000,00	17350,00	329650,00

7. Общи резерви, формирани от неразпределена печалба от 1996-1999г. в размер на – 15 646.79 лв.
8. Текуща печалба за 2011г. в размер на – 4 284.43 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия

- Задължения по лизинг в размер на 75 145.69 лева

Към 31.12.2011г. дружеството има 2 договора за финансов лизинг като наемател на два броя автомобили. Активите са включени в групата на транспортните средства при дълготрайните материални активи.

1. Закупени автомобили на финасов лизинг съгласно:
 - Договор за лизинг № 14811 / 17.07.2009 година, стойност на лизинговото имущество към 31.12.2011г. - 25 286.73 лева; лихва по договор отчетена като

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



финансови разходи за бъдещи периоди – 4 243.84 лв. Месечна лизингова вноска в размер на 790.37лв. Срок на договора 5 години до 2014г.

- Договор за лизинг № 05974 / 29.08.2010 година, стойност на лизинговото имущество към 31.12.2011г. - 49 858.96 лева; лихва по договор отчетена като финансови разходи за бъдещи периоди – 4 693.14 лв. Месечна лизингова вноска в размер на 2000 лв. Срок на договора 4 години до 2014г.

Дата на получаване	Сума по договор - лв	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР СУМА - EUR	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
29.8.2010 г.	85000,00	Порше лизинг	05974/29.08.2010	43459.81 eur	15.7.2014 г.	49858,96
17.7.2009 г.	62769,90	Автомотор корпорация	14811/17.07.2009	32093,74 eur	17.08.2014 г.	25286,73
	147769,90					75145,69

Задължения към банки в размер на 1 581 043.82 лева включва:

1. Задължение по договор за кредит №001/ 09.06.2006г. с УНИКРЕДИТ БУЛБАНК в размер на 387 429.51 евра с левова равностойност – 757 746.26 лева.
2. Задължение по договор за инвестиционен кредит №002/ 13.02.2008г. с УНИКРЕДИТ БУЛБАНК в размер на 300 000. евра Остатък за погасяване към 31.12.2011г.- 152 440евра с левова равностойност – 298 146.73 лева.
3. Задължение по договор за кредит №113/ 25.07.2008г. с УНИКРЕДИТ БУЛБАНК в размер на 250 000.00 евра. Остатък за погасяване към 31.12.2011г. - 138 000евра с левова равностойност – 269 904.54 лева.
4. Задължение по договор за кредит № 60/ 21.10.2011г. с УНИКРЕДИТ БУЛБАНК в размер на 110 000.00 евра. Остатък за погасяване към 31.12.2011г. - 110 000евра с левова равностойност – 215 141.30 лева.
5. Задължение по договор за кредитна с УНИКРЕДИТ БУЛБАНК в размер на 40 000.00 лева Остатък за погасяване към 31.12.2011г. - 40 104.99 лева.

С/ка 1531 - Овърдрафт валута

Табл.3.2.

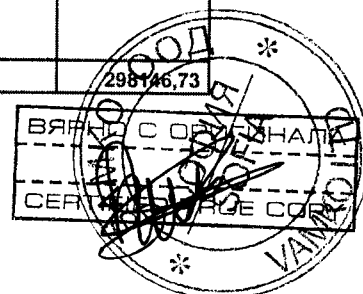
Дата на получаване	Сума евро	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР Сума-Евро	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
16.6.2009 г.	387429,51	УниКредит Булбанк	224/16.06.2009	400000,00	25.5.2012 г.	
	387429,51					757746,26

С/ка 1532 - Инвестиционен кредит Резиденщъл парк

Табл.3.3.

Дата на получаване	Сума евро	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР Сума-Евро	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
13.2.2008 г.	152440,00	УниКредит Булбанк	002/13.02.2008	300000,00	20.11.2014 г.	
	152440,00					298146,73

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



С/ка 1533 - Инвестиционен кредит Нови Хан

Табл.3.4.

Дата на получаване	Сума евро	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР Сума-Евро	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
25.7.2008 г.	138000,00	УниКредит Булбанк	113/25.07.2008	250000,00	25.7.2015 г.	
	138000,00					269904,54

С/ка 1534 - Революиращ кредит

Дата на получаване	Сума евро	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР Сума-Евро	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
12.12.2011 г.	110000,00	УниКредит Булбанк	60/21.10.2011	110000,00	21.10.2012 г.	
	110000,00					215141,30

С/ка 1535 - Кредитна карта - УниКредит Булбанк

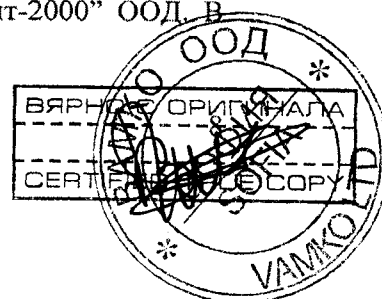
Дата на получаване	Сума лева	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР Сума-Евро	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
	40104,99	УниКредит Булбанк		40000,00	15.1.2012 г.	
	40104,99					40104,99

- Задължения към доставчици сума от 728 хил. лева включва:

1. Задължения към Акзо Нобел - Белгия в размер на 287 112.24 EUR с левова равностойност –561 542.73 лева
Задължения към Акзо Нобел - Германия в размер на 32 612.83 EUR с левова равностойност –63 785.15 лева.
2. Задължения към Акзо Нобел - Англия в размер на 1 372.80 EUR с левова равностойност –2 684.96 лева
3. Задължения към Итал Кром - Италия в размер на 77.11 EUR с левова равностойност –150.81 лева
4. Задължения към ЕТФ - Франция в размер на 13.20 EUR с левова равностойност – 25.82 лева
5. Задължения към Колор Експерт - Чехия в размер на 9085.63 EUR с левова равностойност –17 769.95 лева
6. Задължения към Витрулан - Германия в размер на 2389.25 EUR с левова равностойност –4 672.97 лева
- 7.
8. Задължения към доставчици от страната в размер на 77 223.76 лева

- Задължения към предприятия от група сума от 38 хил. лева включва:- Задължения до една година – 38 хил.лв.

1. Задължение по договор за кредит от 23.09.2003г. с "Декопейнт-2000" ООД. В размер на 38 254.76

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА

С/ка 151 - получени краткосрочни заеми

Табл.3.1.

Дата на получаване	Сума евро	Заемодател	ДОГОВОР	ДОГОВОР СУМА	Дата на погасяване	Остатък по кредит - лв
28.6.2007 г.	11000,00	Декопейнт ООД	Дог./23.09.2003		17.1.2008 г.	21514,13
17.1.2008 г.	-8600,00	Декопейнт ООД				4693,99
02.2.2010 г.	19000,00	Декопейнт ООД				41854,76
15.2.2011 г.	80189,03	Декопейнт ООД			18.2.2011 г.	198690,87
18.2.2011 г.	-80189,03	Декопейнт ООД				41854,76
24.11.2011 г.	-1840,65	Декопейнт ООД			24.11.2011 г.	38254,76
	19559,35					38254,76

Други задължения сума от 223 хил. лева включва:

- Ведомостите за заплати са изготвени до 31.12.2011г. Дължимите суми към персонала са в размер на 19 926.26 лева. Осигурителните вноски върху заплатите се внасят до 10-то число на следващия месец.
- Задълженията са анализирани към 31.12.2011 година.

№	ВИД РАЗЧЕТ	ПЕРИОД	СТОЙНОСТ	СТАТУС
1	Неизплатени заплати за м. 12.2011 година	м.12.2011г.	19926,26	Неизплатени през 2011г. Дължими в м. 01.2012г.
	ОБЩО ЗА СМЕТКА 4211		19926,26	

- Данъчни задължения в размер на 192 хил. лева:

1. Дължим ДДС съгласно справка-декларация в размер на 152 614.02 лева.
2. Дължими алтернативни данъци по ЗКПО в размер на 24 616.27 лева.
3. Годишен данък по ЗКПО за 2009г. в размер на 889.42 лева.
4. ДОД по трудови правоотношения в размер на 2 248.54 лева.
5. ДОД по граждански договори в размер на 2 714.90 лева.
6. ДОД за наеми на физически лица в размер на 8 881.97 лева.

ВИД ЗАДЪЛЖЕНИЕ ВАМКО	ДЪЛЖИМО	ПЛАТЕНО	ОСТАТЪК
ДАНЪК ПЕЧАЛБА ГОДИШЕН ДАНЪК -2011	889,42		889,42
ДДС			
МЕСЕЦ - 09	58614,81	10000,00	48614,81
МЕСЕЦ - 10	48794,64		48794,64
МЕСЕЦ - 11	32446,90		32446,90
МЕСЕЦ - 12	22757,67		22757,67
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЕ:	162614,02	10000,00	153503,44

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА**

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ВАМКО	ДОО	ДЗПО	ЗО	ДОД	ОБЩО	ОСТАТЪК
осигуровки м.09.2011 год. гражд.дог	1636,00	500,00	960,00	2714,90	5810,90	5810,90
осигуровки м.12.2011 год.трудов.договор наеми	4508,73	1217,97	2084,19	2248,54 8881,00	10059,43 8881,00	10059,43 8881,00 0,00
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЕ	6144,73	1717,97	3044,19	13844,44	24751,33	24751,33

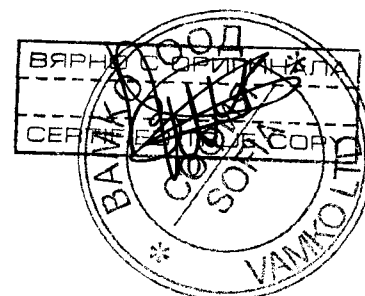
Провизии за неизползвани отпуски в размер на 32 409.09лева.

№	ВИД РАЗЧЕТ	ПЕРИОД	СТОЙНОСТ	СТАТУС
1	Неизползван резервиран отпуск	2008год.	1284	Резервиран
2	Неизползван резервиран отпуск	2009год.	9041,63	Резервиран
3	Неизползван резервиран отпуск	2010год.	9930,51	Резервиран
4	Неизползван резервиран отпуск	2011год.	12152,95	Резервиран
	ОБЩО ЗА СМЕТКА 423		32409,09	

Разходи

- Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи.
- Разходите по икономически елементи се разпределят на:
 - Разходи за основна дейност
 - Разходи за спомагателна дейност
 - Разходи за продажба
 - Административни разходи
- Разходите за бъдещи периоди се отчитат както следва:
 - Нефинансови разходи за бъдещи периоди. Те се отчитат като стойност при възникването им по сметка 651, а се признават като текущи през периода, за който се отнасят. Към края на 2011 година няма салдо.
 - Финансови разходи за бъдещи периоди. За отделните видове разходи е открита аналитична сметка. Те се отчитат като стойност при възникването им по сметка 652, а се признават като текущи през периода, за който се отнасят. Към края на годината е със салдо, включващо разходи за лихви по финансов лизинг.
 - Извънредни разходи за 2011 година са в размер на 3 409.81 и са формирани от плащания на глоби и неустойки.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



Приходи

Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават, както следва:

- продажба на стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времевата база

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

1. Текущите приходи от продажби се отчитат по отделни обекти.
2. За отчитане на финансовите резултати от продажбата на стоки се използва сметка 702 - Приходи от продажба на стоки, като е предвидена съответната аналитична номенклатура, отразяваща продажбите по обекти. За 2011г. сумата от приходи от продажби на стоки е в размер на 2900 хил.лв.
3. Себестойността на продадената стока се отразява по дебита на сметката. Прилага се метода на среднопретеглената стойност.
4. Приходите от продажба на услуги включват оцветяване на продукти в търговските обекти. За 2011г. сумата от приходи от услуги е в размер на 90 хил.лв.
5. Приходите от труд включват извършени дейности по договори за боядисване на обекти. За 2011г. сумата от приходи от труд е в размер на 49 хил.лв.
6. Приходите от наеми са отразени, като приходи от инвестиционни имоти и включват получени наеми от инвестиционни имоти - офис „Бул.България” и Къща „София парк” за 2011г. За 2011г. сумата от приходи от наеми е в размер на 37 хил.лв.
7. Приходите от продажба на Дълготрайни материални активи са в размер на 1 хил.лв.
8. Всички останали приходи се признават по реда на СС 18.
9. Извънредните приходи за 2011г. няма.

Събития настъпили след датата на годишните финансови отчети

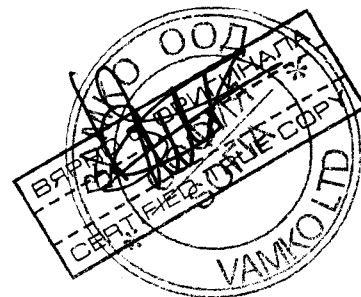
1. След датата на съставяне на отчета / 31.12.2011 година/ не са настъпили съществени събития, които биха повлияли върху достоверността на Годишния финансов отчет.

Оповестяване на сделки между свързани лица

През 2011 година са извършени сделки със свързани лица както следва:

1. Покупка на стоки от фирма “Декопейнт-2000” ООД с цел реализация в търговските обекти на фирма “Вамко” ООД:
 - Общ размер на покупките за 2011 г. – 42 662.78 лв., относителен дял в общите сделки с търговски контрагенти – 0,05%
2. Получени кредити от фирма “Декопейнт-2000” ООД
 - Общ размер на получените кредити за 2011г. – 80 189.03 лева.
 - Погасен кредит за 2011г. в размер на – 152 165.07 лв.
 - Непогасени кредити в размер на – 38 254.76 лева
 - Начислени лихви по кредити за 2011г. в размер на 3 651.67 лева.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “ВАМКО” ООД ЗА 2011 ГОДИНА



Цените между свързаните лица са определени по метода на съпоставимата контролирана цена. Фирма "Вамко" ООД работи с 30% отстъпка от пазарната цена на продуктите в ценовата листа на фирма "Декопейнт", както и други големи клиенти на фирмата.

6. Отпуснатите заеми на съдружниците са олихвени за 2011г.

Други оповестявания

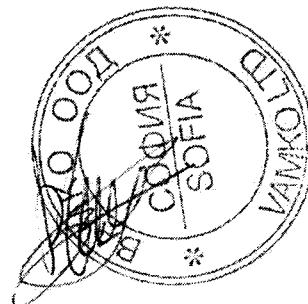
Дружеството не е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори.

Счетоводния баланс, ОПР и ОПП са изготвени в двустранна форма. ОПП е изготвен на база прекия метод. Осигурена е съпоставимост между отделните периоди.

Съставител:
/А. Илиева/



Ръководител:
/В.Илчев/





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
ВАМКО ООД
град София

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ВАМКО ООД, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

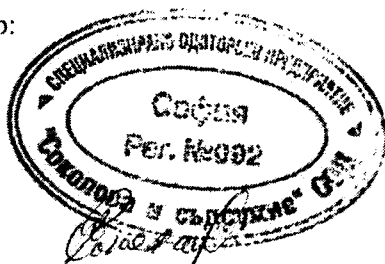
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на ВАМКО ООД към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството през 2011 година, изготвен от неговото ръководство на основание чл.33 от Закона за счетоводството, съответства на информацията във финансовия му отчет за същата година.

Регистриран одитор:

Радка Соколова



21 март 2012 г.
гр. София



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ФИРМА "ВАМКО" ООД
ЗА 2011 ГОДИНА.

Уважаеми госпожи и господа,

Ръководството на фирмата представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31.12.2011г., изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този отчет е заверен от Д.Е. С. Радка Соколова – регистриран одитор, съгласно Закона за независимия финансов одит.

През 2011 г. дружеството осъществяваше своята дейност съобразно начертаната си стратегия по оптимизиране на търговията с бои, лакове и инструменти за пазара "Направи си сам" и отдаването под наем на собствени активи.

Капиталана дружеството е в размер на 200 000 лв. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Съдружници:

Име на съдружника	Брой дялове	% от капитала
Момчил Василев Владов	225	45
Владимир Василев Илчев	225	45
Любомир Василев Илчев	50	10

Дружеството се представлява и управлява от Владимир Василев Илчев и Момчил Василев Владов заедно и поотделно.

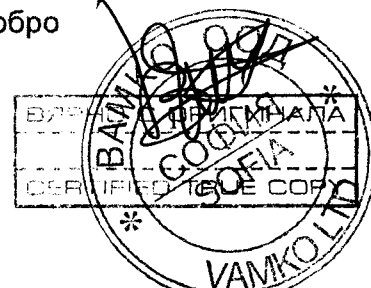
Основно направление в предмета на дейност на "Вамко" ООД е търговията на едро и дребно с бои, лакове, консумати и инструменти, внос от Белгия и Германия, предназначени за пазара "Направи си сам" и с професионални импрегнатори и лакове за дърво.

Фирмата е изключителен представител за България на търговските марки Sikkens, Levis, Trimetal, на един от най-големите производители на бои и лакове в света - концерн "Акзо Нобел", с когото работи успешно от 1995 година.

Дружеството има склад и седем търговски обекта в София, както и фирмени магазини в градовете Пловдив, Бургас и Банско.

2011г. е неблагоприятна за дейността на дружеството във връзка с икономическата криза, която особено много е засегнала строителния сектор. За да се намалят отрицателните последици от финансовата криза, ръководството е изготвило и е започнало да прилага план за подобряване на събираемостта на вземанията и внедряване на нови продукти на пазара с по-ниска себестойност и очаквано по-добро търсене.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



Приходите на дружеството през 2011г. са намалени със 118 хил. лв. Спрямо 2010 г., което е значителен спад в основната ни дейност.

Отдадените под наем собствени активи – имоти на дружеството имат характер на инвестиционни имоти. Към 31.12.2011г. не е извършвана преоценка на ДМА и инвестиционни имоти.

Приходите на дружеството през 2011г. се формират по следния начин :

- Приходи от продажба на стоки – 2900 хил. лв.
- Приходи от труд - извършени дейности по договори за боядисване на обекти – 49 хил.лв.
- Приходи от услуги – оцветяване на продукти в търговските обекти на фирмата – 75 хил.лв.
- Приходи от наеми – 37 хил.лв.
- Приходи от продажба на ДМА – 1 хил.лв.

Изводът, който може да се направи от горните числа, е, че през 2011г. дружеството е формирало основните си приходи от продажба на стоки. Именно тук се наблюдава и големия спад на приходите в сравнение с 2010 г. - 131 хил. лв.

Текущите разходи на дружеството през 2011 година са намалели като размер спрямо 2010 година. В основната си част разходите през 2011 година са свързани с разходите за реклама и маркетинг, стопанисването на инвестиционните имоти и разходите за персонала, зает в дейността му.

Финансовият резултат на дружеството преди облагане в края на 2011 година е в размер на 5 хил. лв.

Съотношението на приходите от обичайната дейност към разходите за обичайната дейност за 2011 г. е 0.99 както е видно от ОПР /отчет за приходи и разходи/. Ръководството е свило е до минимум разходите по икономически елементи, а в същото време приходите от продажби са намалели и резултатът за 2011г. е по-ниска печалба в размер на 8 хил. лева.

Показатели за финансово-счетоводен анализ.

За по-голяма изчерпателност и яснота, посочените показатели обхващат периода 2010 г. – 2011 г. Базираме се на данни от ОПР и Баланса.

I. Рентабилност – това е способността на фирмата да носи полза на нейните собственици и капитала да произвежда резултат, печалба. Тя се определя посредством сравнението на получения резултат от дейността и използваните за това средства.

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажба. Той е съотношение на текущата печалба към общо приходите от дейността.

2010 г.	2011 г.
0,003	0.001

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал – съотношение между текуща печалба и собствен капитал

2010 г.	2011 г.
0.002	0.001

3. Коефициент на рентабилност на пасивите – съотношение на текущата печалба към сумата на пасива от баланса.

2010 г.	2011 г.
0.001	0.001

Със същите показатели е и коефициента на капитализация на активите като в случая в знаменателя е сумата на актива на баланса.

Коефициентът на рентабилност е приблизително равен на нула, в резултат на намаление на приходите от основна дейност и текущата печалба за 2011г. През изтеклата година фирмата е успявала да покрива само основните си разходи.

II. Показатели за ефективност

1. Коефициент на ефективност на разходите, т.е общо приходи към общо разходи.

2010 г.	2011 г.
1.004	1.002

2. Коефициент на ефективност на приходите – реципрочен на първия.

2010 г.	2011 г.
0.996	0.999

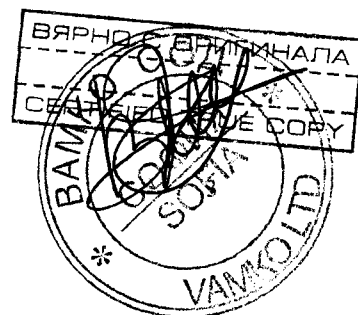
Показателите за ефективност, показват изпреварващо увеличение на разходите спрямо приходите за 2011 г. ,което се дължи на намаление на приходите от продажби.

III. Показатели за ликвидност.

1. Коефициент бърза ликвидност – съотношение на краткосрочните вземания плюс краткосрочните финансови активи и парични средства към краткотрайни задължения.

2010 г.	2011 г.
1.17	1.00

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



3. Коефициент на незабавна ликвидност - краткосрочни вземания и парични средства към текущи задължения – отразява съотношението на текущи задължения.

2010 г.	2011 г.
0.63	0.32

3. Коефициент за абсолютна ликвидност – това са паричните средства, отнесени към краткосрочни задължения

2010 г.	2011 г.
0.082	0.022

IV. Показатели за финансова автономност.

1. Коефициент финансова автономност – съотношение между собствен капитал и дългосрочни пасиви + краткосрочни задължения.

2010 г.	2011 г.
1.75	1.64

1. Коефициент на задлъжнялост - реципрочен на финансовата активност

2010 г.	2011 г.
0.57	0.61

Показателите за финансова автономност надвишават значително считаната за благоприятна стойност – 0,5 пункта, както е видно от съпоставката между стойностите през 2010-2011 година. Незабавната ликвидност изразява ясно, че платежеспособността на предприятието е силно намаляла. Фирмата изпитва затруднения с осигуряването на финансови средства. Те се отразяват при разплащанията с държавата, доставчиците и персонала.

Следва мениджърите да полагат по-голяма настойчивост при събиране на вземанията като един от основните източници на парични средства.

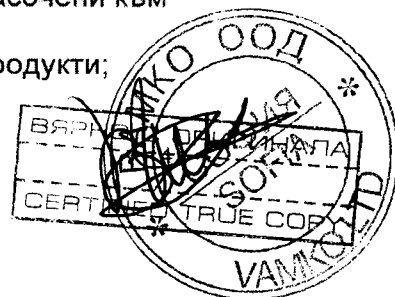
Ръководството трябва да насочи усилия за събираемост на вземанията за да не изпитва недостиг от оборотни средства.

Паричните потоци за 2011 година са формирани главно от постъпления от контрагенти, свързани с продажба на стоки и плащанията към съответните доставчици на тези МЗ.

През 2011 г. основните усилия в нашата дейност отново са насочени към

- разширяване на търговската мрежа;
- оптимизиране в структурно отношение на предлаганите продукти;

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



- свиване на разходите за обичайна дейност и в частност- разходи за административни нужди и гориво;
- подобряване на ценовата политика;
- подобряване събираемостта на вземанията и погасяване на задълженията;

Политика на ръководството по отношение на риска.

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на кредитен и лихвен риск. Въпреки това дружеството не ползва финансови инструменти за намаляването на тези рискове.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството са изброени по долу:

1. Лихвен риск.

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечените средства, които са с променлив лихвен процент.

2. Кредитен риск.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на баланса.

(хил.лева)	2011г.	2010г.
Пари и парични средства	45	147
Търговски и други вземания	3143	3050
Краткосрочни финансови активи	0	0
ОБЩО:	3188	3197

По отношение на търговските и други вземания дружеството е изложено на значителен кредитен риск към следните контрагенти:

Вземания от клиенти в размер на 538 хил.лв.

Вземания по предоставени заеми на свързани лица – в размер на 2546хил. лв.

Финансовият отчет на дружеството отразява достоверно данните от дейността на фирмата. В него са представени всички промени, настъпили през 2011г. , както и резултатите от дейността на фирмата през отчетната година.

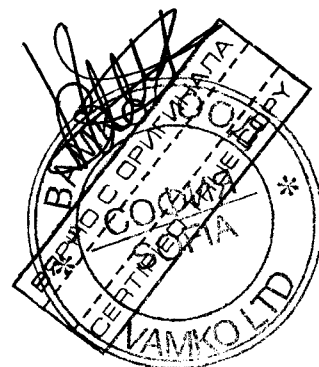
В заключение: с настоящия годишен отчет се постаряхме да представим най-съществената информация и то на език и във вид, разбираем от външни потребители, с цел да придобият реална и верна представа за финансовото състояние на Дружеството.

УПРАВИТЕЛИ:

/ Владимир Илчев /

/Момчил Владов/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВАМКО" ООД ЗА 2011 ГОДИНА



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
На "ВАМКО" ООД
Гр. София

Съгласно счетоводното законодателство на Република България счетоводната политика е съвкупност от конкретни принципи, бази, установени правила и практики, приети от предприятието при изработването и представянето на финансовите отчети.

Счетоводната политика се разработва до началото на отчетния период и по принцип не се променя. Тази политика се променя само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството, с решение на колективния орган на управление.

Счетоводната политика на "ВАМКО" ООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за Счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, други нормативни актове.

При счетоводното отчитане на стопанските операции, предприятието ще прилага основните принципи, залегнали в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството, а именно:

1. Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
2. Действащо предприятие - Дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в бъдеще. ,

Счетоводството се осъществява чрез документална обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Текущата отчетност се осъществява по индивидуален сметкоплан.

А. АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

- Класификация – установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството, които имат натурално - веществена форма; се използват за производството и/или доставката /продажбата на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
1. За ДМА се считат дълготрайни активи с цена над 700 лв. и трайност над 1 година. Материални активи под този стойностен праг, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.
 - 1.1. ДМА се заприходяват по цена на придобиване, която включва покупната цена + всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние, в съответствие с предназначението му. /СС 16 т.4/
 - 1.2. Разходите за пуск, обучение на персонала, административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка. / СС 16 т.4/

- 1.3. Дълготрайните активи, създадени в предприятието се оценяват по себестойност.
- 1.4. Амортизируемите активи се амортизират по линейния метод с данъчно признатите норми.
- 1.5. Същественото различие между справедливата цена и балансовата стойност на ДМА е, когато то е над 5%.
- 1.6. Значителна е предполагаемата остатъчна стойност на ДА, когато тя надвишава 10% от цената на придобиване.
- 1.7. Оценката на ДМА след първоначалното признаване се извършва по препоръчителния подход - цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
- 1.8. ДМА подлежат на обезценка по реда на НСС 36 – Обезценка на активи.
- 1.9. ДМА се изписват при продажба, а при друг случай само с решение на ръководството, като задължително се посочва и начинът на ликвидирането им.
- 1.10. Прилага се линеен метод на амортизация.
- 1.11. За данъчни цели се прилагат данъчните амортизационни норми, които не могат да надвишават посочените в ЗКПО и се съставя Данъчен амортизационен план.

II. Нематериални активи

- Установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които:
а/нямат физическа субстанция;
б/са със съществено значение при употребата им;
в/от използването им се очаква икономическа изгода.

1. Признаването, отчитането, първоначалната оценка и отписването на Нематериалните активи се осъществява по изискванията на СС 38, а именно:
- Външно създадените НА при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
2. Оценка след първоначалното признаване се прави по препоръчителния метод от СС 38 - цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
3. Обезценката се извършва по изискванията на СС 36.
4. Отписването на НА се извършва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба в предприятието.
5. НА се изписват при продажба, а при друг случай само с решение на ръководството, като задължително се посочва и начинът на ликвидирането им.

III. Краткотрайни материални активи

1. Краткотрайните материални активи /стоково-материални запаси/ при доставка се заприходяват по доставна стойност - покупна цена плюс всички разходи, които са направени за да бъдат СМЗ там където са и такива, каквито са.
2. Не се включват складовите разходи, административните разходи, финансовите разходи, разходите за продажба и извънредните разходи.
3. Стоково материалните запаси се заприходяват по доставки и видове. По групи се допуска отчитане, когато СМЗ са много по видове и с еднакви

- или близки потребителски качества. Първичните документи се представят не по-късно от 5 работни дни след получаване на стоката.
4. Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общо производствените разходи.
 5. В себестойността на предоставените услуги не се включват трудът и другите разходи, свързани с продажбите и с общия административен персонал, финансовите и извънредните разходи.
 6. Отписването на СМЗ става като се прилага препоръчителния подход: /т.9.2 от СС 2/ - по средно претеглена стойност. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.
 7. Стоките се отчитат по складове.
 8. Оценката на стоково-материалните запаси по нетна реализируема стойност се извършва при нужда и през отчетния период, но не по-малко от 1 годишно.
 9. Наличността на стоките и на незавършеното производство се потвърждава чрез инвентаризация в края на всеки месец, и задължително в края на годината.
 10. Отговорност за пълното и правилно попълване на първичните документи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството, получавани откъм носи сътрудникът, приел от контрагентите първичния документ.

IV. Вземания

1. Предприятието признава финансовия актив в своя счетоводен баланс, когато стане страна в договорните условия и вследствие на това има право да получава пари в брой.
2. Финансовите активи /вземанията/ се заприходяват по първоначална стойност. / т.5.1 СС 32/
3. При последващо отчитане Вземанията, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност. / т.6.3 СС 32/
4. Всички финансови активи се проверяват в края на годината дали подлежат на обезценка /т. 6.4 от СС 32/
5. Обезценката се извършва по реда на СС 36
6. Не по-късно от 10 декември писмено се иска потвърждение от клиентите на салдата по сметките, отчитащи вземанията на фирмата.

V. Парични средства

1. Постъпилите парични средства от продажби в търговските обекти на фирмата се отчитат ежедневно от отговорника за продажбите, а в негово отсъствие от Управителя на фирмата, въз основа на Дневни отчети за продажби.
2. Подотчетните лица се отчитат до 2 дни от извършване на разхода или 3 дни от завръщането от командировка.
3. Дневните пари за командировка са в размер на данъчно признатите, с определяне на лимит от ръководителя от 15 лева до 30 лева. Квартирните пари се изплащат по документи, удостоверяващи нощувките.
4. Определя лимит на парични средства в касата в размер на

VI. Инвестиционни имоти

1. Като инвестиционни имоти се класифицират земя и/или сграда, държан по-скоро за приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете /СС 40, т.3/
2. Инвестиционните имоти се отчитат като дългосрочни финансови активи.
3. Инвестиционният имот се признава, когато предприятието получава икономическа изгода от него и цената на придобиването му на може да бъде оценена достоверно.
4. Първоначалното оценяване на инвестиционния имот се извършва по цена на придобиване.

Б. ПАСИВИ

1. Финансовите пасиви се признават и отчитат по реда на т. 4 и 5 от СС 32
2. Последващо отчитане на финансови пасиви се извършва по реда на т. 7 от СС 32.
3. Ведомостите за заплати се изготвят до 30-то число на месеца. Дължимите суми на персонала се изплащат чрез каса до 15 число на следващия месец.
4. Краткосрочните задължения се анализират ежемесечно.

В. РАЗХОДИ

1. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи.
2. Разходите по икономически елементи се разпределят по дейности за :
 - Разходи за основна дейност
 - Разходи за спомагателна дейност
 - Разходи за продажба
 - Разходи за придобиване на ДА. Те се отчитат за всеки отделен актив.Когато разходите се извършват еднократно сметката не се използва, а актива се записва директно по сметките от група 20.
 - Разходи за ликвидация на ДМА
 - Административни разходи

Разходите за основна и спомагателна дейност /с-ки 611,612/, административните разходи/с-ка 614/ и разходите за продажба на продукция /с-ка 615/ са разходи за оперативната дейност на предприятието.

3. Финансовите разходи биват:
 - Разходи за лихви
 - Разходи по валутни операции
 - Разходи по операции с финансови активи и инструменти
 - Разходи от последващи оценки на финансови активи и инструменти
 - Други финансови разходи
 - Разходите за бъдещи периоди са нефинансови разходи за бъдещи периоди и финансови разходи за бъдещи периоди За отделните видове разходи се открива аналитична сметка
4. Извънредни разходи

Г. ПРИХОДИ

Г. Приходи от основна дейност

1. Текущите приходи от продажби се отчитат по отделни обекти.
2. За отчитане на финансовите резултати от продажбата на стоки се използва сметка 702 - Приходи от продажба на стоки, като е предвидена съответната аналитична номенклатура, отразяваща продажбите по обекти.
3. Себестойността на продадената стока се отразява по дебита на сметката. Прилага се метода на среднопретеглената стойност за отчетния едномесечен период.
4. За предоставяне на стоки за продажба при условие на консигнация се сключва договор. Предаването на стоката се извършва с приемателно-предавателен протокол. При отчетени продажби от страна на консигнанта с документи, уточнени в договора му, се издава фактура в срок от 3 дни. В края на всеки месец се извършва уточняване на непродадената продукция.
5. Всички останали приходи се признават по реда на СС 18.

Д. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА – СС 19

1. Начисляването на доходи на персонала от списъчния състав се извършва въз основа на трудово споразумение (трудов договор), сключени с всяко отделно лице, прослуженото време и резултатите от вложения труд.
2. В трудовото споразумение се определя:
 - Основното трудово възнаграждение;
 - Доход за прослужено време (клас);
 - Възнаграждение над основното трудово възнаграждение;
 - Доход за специфични или вредни условия на труд;
 - Доход за регламентирани почивки и др.
2. Трудовите споразумения се сключват въз основа на приет колективен трудов договор и утвърдени длъжностни характеристики.
3. Прослуженото време се документира с документ за придобит професионален стаж.
4. Възнаграждението над основното трудово възнаграждение се определя по решение на управителите.
4. Ползуването на регламентирани почивки (отпуски) се извършва въз основа на заповед. Начисляването на възнаграждението става по предвидените в КТ и Колективния трудов договор ред и размери.
5. Обезщетенията при временна нетрудоспособност (отпуск по болест) и трудоустройство, при бременност и раждане и други по Кодекса за задължителното обществено осигуряване се документират по съответния ред.
6. Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентирани удържки (данъци, осигуровки и др.), удържки в полза на други лица (заеми, запови за издръжка на деца и др.). Документите за извършване на удържки в полза на трети лица се класират в отделна папка и за тяхното спазване отговорност носи касир-счетоводителя, съставител на ведомостта за заплати.
7. Начисляването на дохода и удържките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост с използването на софтуерен продукт
11. Доходите на персонала се изплащат в пари (в брой, по сметка).
12. Неизползваният годишен отпуск се провизира.

Е. НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА – НСС 8

1. Тези грешки се отразяват по препоръчителния метод на СС 8.
2. При съставянето на годишния счетоводен отчет се преразглеждат и се изменят приблизителните счетоводни стойности на салдата по сметките, ако се установи, че са настъпили промени в обстоятелствата, при които те са били признати.
3. При промяна на счетоводната политика ефектът се прилага с обратна сила по посочения в СС 8 препоръчителен подход.

Ж. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ – НСС 10

Непосредствено преди настъпването на датата на вземане на решение за одобряване на годишния финансов отчет за публикуване се извършва:

1. преглед на неуредените вземания от клиенти към датата на съставяне на годишния отчет с оглед установяване има ли решение за заличаване на някои от тях и необходимостта за отписване или обезценяване на такива вземания;
2. преглед на съдебните дела за вземания и задължения с оглед на установяване при влезли в сила решения има ли различия в размерите, които са били признати в отчета към датата на неговото съставяне и тяхното отразяване в годишния финансов отчет, включително и на вземания и задължения които не са били отразени в годишния финансов отчет, а само са оповестени;
3. Отразяване на разкрити измами или грешки, които показват, че информацията в годишния финансов отчет е вече недостоверна;

З. СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ.

1. Първични документи.
 - Разходите по доставките на стоките се документират с оригинални документи на отделните институции /фактури, транспортни документи, митнически декларации и др. /. На счетоводството се представят комплектовани по отделни доставки най-късно на следващия работен ден така, че да дават възможност за правилно образуване на доставната стойност на стоките. Признават се само оригинални документи/ първи екземпляр/.
 - Разходите се документират с фактури, или други регламентирани от МФ първични документи. Когато разходите се извършват касово, към първичния документ се изисква и касов бон, или друг, признат нормативно касов документ, доказващ получаването на сумата от насрещната страна, надлежно оформен с подписи на касиер и ръководител.
 - При плащането на сделка или услуга на физическо лице, разходът се документира с разписка или протокол, подписан от получателя на сумата.
 - За отчитане касовата наличност и движението на парите в касата се съставят касови ордери – приходни и разходни. Поправки в касовите ордери са недопустими.

2. Вторични документи

Вторични документи се съставят на основание първични документи или счетоводни записвания за окрупняване на информацията или получаване на резултат. Това са:

- Инвентаризационен опис – съставя се при месечните проверки на стоките в магазина /склада/, при специални ситуации /кражби, аварии/, при годишни инвентаризации на активите и пасивите и други.
- Дневни отчети за продажби - съставя се ежедневно от продавачите в съответните търговски обекти на фирмата и отразява извършените продажби по видове стоки и сума.
- Счетоводен амортизационен план на ДМА въз основа, на който се осчетоводяват начислените амортизации.

3. Регистри

Счетоводната система осигурява:

1. Контролен лист - съдържа в хронология всички счетоводни статии, осчетоводени за периода.
2. Оборотна ведомост
3. Извлечения по сметки – по хронология на записванията и групирането им по аналитични признаци.

Счетоводната информация се съхранява в дружеството в следните срокове:

1. Счетоводни регистри и финансови отчети - 10г.
2. Документи за данъчен контрол - до 5г. след изтичане на давностния срок за погасяване на задължението, което удостоверяват.
3. Ведомост за заплати – 50г.

- Всички документи, които влизат в предприятието се регистрират във входящия дневник, който се води от секретарката.

- Издадените документи от предприятието, които са предназначени за клиенти и външни институции се записват в дневника за изходяща поща.

Е. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ.

1. Елементите на годишния финансов отчет са:

- Счетоводен баланс;
- Отчет за приходите и разходите;
- Отчет за паричния поток;
- Отчет за собствения капитал;
- Приложения,

Приложенията представят информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет. Представянето на счетоводната политика е съобразено с препоръките на т. 25.1 - т. 25.5 от СС 1 В работата на фирмата се използват бланките, препоръчани от МФ.

Настоящата счетоводна политика е утвърдена от Управителя на дружеството със заповед и е задължителна за изпълнение.

Гл. Счетоводител:

