| Отчетна единица: ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД |
|---|
| Гр. (с.) София |
| Община Столична |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 5 | 0 | 8 | 4 | 9 | 2 | 8 | | | | |

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| **II. Вземания** | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 03210 | 6 | 12 |
| **Общо за група II** | **03200** | **6** | **12** |
| **IV. Парични средства** | | | |
| Касови наличности и сметки в страната | 03410 | 2 | |
| Касови наличности в лева | 03411 | 2 | |
| **Общо за група IV** | **03400** | **2** | |
| **Общо за раздел В** | **03000** | **8** | **12** |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | **04500** | **8** | **12** |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Записан капитал** | **05100** | **5** | **5** |
| Други видове записан капитал | 05120 | 5 | 5 |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години** | | | |
| Неразпределена печалба | 05510 | 2 | 2 |
| Непокрита загуба | 05520 | -13 | |
| **Общо за група V** | **05500** | **-11** | **2** |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | **05600** | **13** | **-13** |
| **Общо за раздел А** | **05000** | **7** | **-6** |
| **Б. Задължения** | | | |
| Задължения към доставчици | 07400 | 1 | |
| До 1 година | 07401 | 1 | |
| Други задължения | 07800 | | 18 |
| До 1 година | 07801 | | 18 |
| **в това число:** | | | |
| Към персонала | 07810 | | 1 |
| До 1 година | 07811 | | 1 |
| **Общо за раздел В** | **07000** | **1** | **18** |
| До 1 година | 07001 | 1 | 18 |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | **08500** | **8** | **12** |

Дата: 10.02.2012г.

Ръководител: Пейчо Николов Пеев

Съставител: ФИСК 21 ООД – Иван Ангев

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

| Отчетна единица: ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД |
|---|
| Гр. (с.) София |
| Община Столична |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 5 | 0 | 8 | 4 | 9 | 2 | 8 | | | | |

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

| Наименование на разходите | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| **I. Разходи за оперативна дейност** | | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 10200 | **10** | **6** |
| Външни услуги | 10220 | **10** | **6** |
| Разходи за персонала | 10300 | **13** | **15** |
| в това число: | | | |
| Разходи за възнаграждения | 10310 | **11** | **12** |
| Разходи за осигуровки | 10320 | **2** | **3** |
| от тях: осигуровки, свързани с пенсии | 10321 | **2** | **2** |
| Разходи за амортизация и обезценка | 10400 | | **1** |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи | 10410 | | **1** |
| в това число: | | | |
| Разходи за амортизация | 10411 | | **1** |
| Други разходи | 10500 | | **1** |
| **Общо за група I** | **10000** | **23** | **23** |
| **Б. Печалба от обичайна дейност** | **14000** | **13** | |
| **Общо разходи (I + II + III)** | **13000** | **23** | **23** |
| **В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **14100** | **13** | |
| **Г. Печалба (В - IV - V)** | **14400** | **13** | |
| **Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)** | **14500** | **36** | **23** |

| Наименование на приходите | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Приходи** | | | |
| **I. Приходи от оперативна дейност** | | | |
| Нетни приходи от продажби | 15100 | 36 | 10 |
| Услуги | 15130 | 36 | 10 |
| **Общо за група I** | **15000** | **36** | **10** |
| **Б. Загуба от обичайна дейност** | **19000** | | **13** |
| **Общо приходи (I + II + III)** | **18000** | **36** | **10** |
| **В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | **19100** | | **13** |
| **Г. Загуба (В + IV + V )** | **19200** | | **13** |
| **Всичко (Общо приходи + Г)** | **19500** | **36** | **23** |

Дата: 10.02.2012г.

Ръководител: Пейчо Николов Пеев

Съставител: ФИСК 21 ООД – Иван Ангелов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

| |
|---|
| Отчетна единица: ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД |
| Гр. (с.) София |
| Община Столична |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 5 | 0 | 8 | 4 | 9 | 2 | 8 | | | | |

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Записан капитал | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Неразпре-делена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | б | 1 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **61610** | **5** | **2** | | **-13** | **-6** |
| 6. Финансов резултат за текущия период | 61660 | | | | 13 | 13 |
| 7. Разпределение на печалбата | 61670 | | | -13 | 13 | |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **61720** | **5** | **2** | **-13** | **13** | **7** |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12) | 61740 | 5 | 2 | -13 | 13 | 7 |

Дата: 10.02.2012г.

Ръководител: Пейчо Николов Пеев

Съставител: ФИСК 21 ООД – Иван Андр

(име,презиме,фамилия) (подпис)

ОБЩИНА КАНТОРА ФИСК 21 ООД

ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД СОФИЯ

| Отчетна единица: ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД |
|---|
| Гр. (с.) София |
| Община Столична |

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 5 | 0 | 8 | 4 | 9 | 2 | 8 | | | | |

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Наименование на паричните потоци | Код на реда | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 61531 | 42 | 9 | 33 | 16 | 7 | 9 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 61533 | | 14 | -14 | | 16 | -16 |
| **Общо за раздел А** | **61530** | **42** | **23** | **19** | **16** | **23** | **-7** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 61553 | 1 | 18 | -17 | 7 | | 7 |
| **Общо за раздел В** | **61550** | **1** | **18** | **-17** | **7** | | **7** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **61560** | **43** | **41** | **2** | **23** | **23** | |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | **61570** | x | x | | x | x | |
| **Е. Парични средства в края на периода** | **61580** | x | x | **2** | x | x | |

Дата: 10.02.2012г.

Ръководител: Пейчо Николов Пеев

Съставител: ФИСК 21 ООД – Иван Ангелов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД СОФИЯ

Отчетна единица: ВИТАЛ КОНСУЛТ ООД
Гр. (с.) София
Община Столична

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТР | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 5 | 0 | 8 | 4 | 9 | 2 | 8 | | | | |

## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпленията през периода | в т.ч. на постъпили от вноски нови местно производство | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други | 6220 | 2 | | | | 2 | | | 2 | 2 | | | 2 | | | 2 | |
| **Общо за група II** | 6200 | 2 | | | | 2 | | | 2 | 2 | | | 2 | | | 2 | |

Дата: 10.02.2012г.

Ръководител: Пейчо Николов Пеев

Съставител: ФИСК 21 ООД – Иван Ангелов
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

# ПРИЛОЖЕНИЕ
Съгласно т.2 (д) и във връзка с т.24.1 и т.24.2 от СС-1 на НСФОМПС

# ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

## на "ВИТАЛ КОНСУЛТ" ООД

Идентификационен №175084928

1. Официална счетоводна база прилагана за 2011 година при изготвяне на годишните счетоводни отчети на "ВИТАЛ КОНСУЛТ" ООД са Националните Стандарти за Финансови Отчети на Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.
Годишният финансов отчет е изцяло съобразен и изготвен при спазване на принципите съгл. Чл.4 от Закона за счетоводството:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

2. Сравнителни данни
Отчетната 2011 г. е шестата година, през която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с новите Национални счетоводни стандарти и първата година през която предприятието отговаря на изискванията за предприятия съставящи Баланс към ГСО. Спазени са всички разпоредби на

счетоводното, данъчното и осигурително законодателство на РБ съставен е Годишен Счетоводен Отчет за предприятия съставащи баланс.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към него в съответствие със Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Принцип на отчитане на сделки в чуждестранна валута:

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута ще се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и ще се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12 те ще се представят по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката ще се третират като текущи приходи и разходи и ще се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Авансовите плащания по договори с продължителност прехвърляща се в следващ отчетен период (година), се разсрочват за признаване като текущи в края на изпълнение на договора.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, завършват изпълнението си.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е в пряказависимост на приходите по основни дейности за всеки период.

6. Дълготрайни материални активи

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи независимо,че притежават характеристиката на дълготраен актив се изписват като текущ разход.

Основни принципи за отчитане на ДМА:

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. Също така ДМА се първоначално се оценяват както следва:

- по себестойност – когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда и всички преки разходи когато активите са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон. За класифициране на последващите разходи по ДМА като разход за увеличаване на балансовата стойност или като текущи разходи за дейността е

възприет подхода на индивидуална преценка по активи, и дали конкретния разход възобновява качествено и дълготрайно дълготрайния материален актив.
Възприет подход при оценка на ДМА след първоначалното им признаване е оценка от независими лицензирани оценители. Възприет е препоръчителния подход след първоначално признаване на ДМА. Дружеството използва линейния метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Дружеството е определило следните срокове на годност по видове ДМА, както следва:

| ДМА | Срок на годност /в год./ |
|---|---|
| Сгради, съоръжения и конструкции | 25 |
| Машини и оборудване | 3.33 |
| Транспортни средства | 4 |
| Компютърно оборудване | 2 |
| Всички останали активи | 6.67 |

В данъчния амортизационен план се прилагат следните данъчни амортизационни норми:

| ДМА | Данъчна Аморт.норма /в %./ |
|---|---|
| Сгради, съоръжения и конструкции | 4 |
| Машини и оборудване | 30 |
| Транспортни средства | 25 |
| Компютърно оборудване | 50 |
| Всички останали активи | 15 |

7. Нематериални дълготрайни активи

Принципи на отчитане на НДА:

Те се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. За оценка след първоначално признаване е възприет препоръчителния подход, т.е. нематериалния дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. В дружеството ще се прилага линейния метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Прилаганите данъчни и счетоводни амортизационни норми ще са:

Програмни продукти - 50%.

Други НДА – 15%

8. Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Дружеството използва препоръчителния метод за отписване на стоково – материалните запаси. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената стойност. Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е в пряка зависимост от приходите за съответния период, конкретно по основни дейности.

9. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. За съмнителни и несъбираеми вземания е възприет подход на приблизителната оценка, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. През 2011г. не е извършена обезценка на вземанията. Няма предоставени аванси и/или кредити съгласно буква "М" от т.24.2 на СС-1 за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. с изключение на предоставените служебни аванси на подотчетните лица с цел разплащания с доставчици.

10. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

12. Заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси ще бъдат представяни по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност. Разходите по обслужването им (лихвите) ще бъдат отразявани като текущи за периода за който се отнасят.

През отчетната 2011 година няма провизирани задължения и условни пасиви.

13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във "ВИТАЛ КОНСУЛТ" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство. Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Спазва всички разпоредби на осигурителното право. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица, за здравно осигуряване и ФТЗПБ и ФГВРС за 2011г. възлизат на:

- за работещите при условията на трета категория труд 30.7% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40)
- ФТЗПБ – 0,5% - изцяло за сметка на работодателя
- ФГВРС – 0,0% - изцяло за сметка на работодателя

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени. Работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички обезщетения съгласно разпоредбите на Кодекса на труда. След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. 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 приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и са отразени в отчета като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

14. Показатели

| | | |
|---|---|---|
| Рентабилност | | |
| | Коефициент за рентабилност на приходите от продажби | 0,36 |
| | Коефициент за рентабилност на собствения капитал | 1,98 |
| Ефективност | | |
| | Коефициент за ефективност на разходите | 1,55 |
| | Коефициент за ефективност на приходите | 0,65 |
| Ликвидност | | |
| | Коефициент за обща ликвидност | 4,74 |

| Финансова автономност | | |
|---|---|---|
| | Коефициент за финансова автономност | 3,74 |

15. Дружествен капитал и резерви – съгл. Търговския закон и устава на дружеството "ВИТАЛ КОНСУЛТ" е дружество с ограничена отговорност, учредено с решение на СГС ФО по фирмено дело №5650/2006г. Дружеството е с основен капитал 5000 лв. Съдружници в него са физическите лица Пейчо Николов Пеев, с участие в основния капитал от 2500 лв. (50 дяла с номинал 50 лв.) и Валентин Георгиев Маринов, с участие в основния капитал от 2500 лв. (50 дяла с номинал 50 лв.) Общият брой на дяловете е 100 с единична стойност 50 лева всеки.

16. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2011г. е 10%. Счетоводния финансов резултат за 2011г. е преобразуван за данъчни цели в намаление с размера на данъчната загуба от предходни години.

10 февруари 2012 г.

Представляващ ДЗЛ:

/Пейчо Николов Пеев/