ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2011

СЪДЪРЖАНИЕ Стр.

1	ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	10
4	ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	10
5	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ ОТ ПРОДАДЕНИ СТОКИ	10
6	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	10
7	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	10
8	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	11
9	ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	11
10	ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ	12
11	ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	12
12	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	12
13	ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	12
14	ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА	12
15	ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА	12
16	ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА	12
17	ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	12
18	ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	12
19	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	13
20	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
21	ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	13
22	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	13
23	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	13
24	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	13
25	УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	13
26	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	13
27	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

Обратно към Съдържание

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Ве Ве Ес ЕООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3	0
а) суровини и материали		
б) външни услуги	3	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
в) други		
Общо разходи за оперативната дейност	3	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	3
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	4	3
Общо финансови разходи	4	3
Общо разходи за обичайната дейност	7	3
8. Печалба от обичайната дейност	0	1
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	7	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	1
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	1
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	7	4

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6	4
а) продукция	6	4
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	6	4
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	6	4
8. Загуба от обичайната дейност	1	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	6	4
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	0
Всичко (Общо приходи + 11)	7	4

Приложенията на страници от 6 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 14.03.2012

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Габриела Димитрова

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ве Ве Ес ЕООД
Към 31.12.2011 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	37	37
- продукция		
- стоки	37	37
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	*37*	*37*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	53.00	46
- над 1 година	41.00	46
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		
- над 1 година		
Общо за група II:	*53*	*46*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо за група IV:	*1*	*0*
Общо за раздел В:	91	83
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	91	83

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1	
- непокрита загуба	-78	-78
Общо за група V:	*-77*	*-78*
VI. Текуща печалба (загуба)	-1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-73	-72
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	56	63
- до 1 година		
- над 1 година	56.00	63
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	58	58
- до 1 година		
- над 1 година	58	58
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	49	34
- до 1 година		
- над 1 година	49	34
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	164	155
- до 1 година	1	0
- над 1 година	163	155
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	91	83

0.00

Приложенията на страници от 6 до 12 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 14.03.2012

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Габриела Димитрова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на Ве Ве Ес ЕООД
За 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		8	-8			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		2	-2	1	2	-1
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**0**	**10**	**-10**	**1**	**2**	**-1**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	5		5
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**5**	**0**	**5**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11		11		5	-5
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**11**	**0**	**11**	**0**	**5**	**-5**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**11**	**10**	**1**	**6.00**	**7.00**	**-1**
Д.	Парични средства в началото на периода			**0**			**1**
Е.	Парични средства в края на периода			**1**			**0**

Приложенията на страници от 6 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Управителя

Ве Ве Ес ЕООД Sofia

Дата на съставяне: 14.03.2012

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Габриела Димитрова

Обратно към Съдържание

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Ве Ве Ес ЕООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0				-78	1	-72
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-78**	**1**	**-72**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										-1	-1
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-78**	**0**	**-73**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-78**	**0**	**-73**

Приложенията на страници от 6 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 14.03.2012

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Габриела Димитрова

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на Ве Ве Ес ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Приложенията на страници от 6 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Управителя

Дата на съставяне: 14.03.2012

Съставил: Ана Димитрова

Ръководител: Габриела Димитрова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Ве Бе Ес" ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София – п.к.1712, бул. "Ал.Малинов" № 41 вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 131308011, представлявано от Габриела Йорданова Димитрова – Управител,

ДДС № BG131308011

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от едно физическо лице.

Дружеството се управлява и представлява от Габриела Йорданова Димитрова

Към 31.12.2011 г. в дружеството е няма нает персонал.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството се състои в Отглеждане на други едногодишни растения. Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 14 март 2012 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 15 март 2011 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2011 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството

не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в в хиляди левове.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

НЯМА ДЕЙНОСТ ОТ СЪЗДАВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

.

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

НЯМА ДЕЙНОСТ ОТ СЪЗДАВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

2.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от стоки. Те се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка". Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "FIFO".

Към 31.12.2011 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси. Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово

преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; - прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2011 г. дружеството има търговски вземания за 53 хил.лв. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството възнамерява да предприеме действия, които да гарантират тяхната събираемост.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови 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%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.8. 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 продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

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

2.9. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики.

2.10. Основен капитал и резерви

"Ве Бе Ес " ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2011 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

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

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г. и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група".

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2011 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2010 г. ставката е също 10 %).
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2011 г. Дружеството не е признало активи и пасиви по отсрочени данъци.

2.14. Доходи на наети лица

НЯМА ДЕЙНОСТ

2.15. Провизии

НЯМА ДЕЙНОСТ

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди.

2.17. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.17.1. Обезценки на вземания

Към 31.12.2011 г. дружеството няма обезценени вземания

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Стоки	-	-
Услуги	-	-
Продукция	6	4
Общо	6	0

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Няма други приходи през годината

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2011 *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Разходи за горива и енергия	0	0
Канцеларски материали	0	0
Други	**0**	**0**
Общо	**0**	**0**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Правни и преводни услуги	0	0
Комуникации (телефон, факс, поща)	0	0
Ремонт и поддръжка	0	0
Консултантски услуги	2	0
Абонаменти	0	0
Наеми	1	0
Застраховки	0	0
Банкови такси и комисионни	0	0
Регистрации	0	0

Транспорт	0	0
Данъци и такси	0	0
Реклама	0	0
Комисионни	0	0
Одит на финансов отчет	0	0
Други	0	0
Общо	**3**	**0**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	0	0
Вноски по социалното осигуряване	0	0
Разходи за социални придобивки	0	0
Начислени суми по обезщетения за пенсиониране	0	0
Обезщетения по КТ	0	0
Начислени суми за неползвани отпуски	0	0
Начислени суми за осигуровки върху неизползвани отпуски	0	0
Общо	**0**	**0**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Еднократни данъци	0	0
Обезценка на вземания	0	0
Представителни разходи	0	0
Разходи за командировки	0	0
Изложби и панаири	0	0
Други	0	0
Общо	**0**	**0**

10. ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството няма приходи от инвестиции.

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*

Отчет за приходите и разходите

Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	(1)	1
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	0	0
Разход за данъци върху печалбата	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	0	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	
Общо	0	0
Общо разход за данъци върху печалбата	**0**	**0**

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма дълготрайни материални активи

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма недълготрайни материални активи

14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества.

15. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия

16. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА

Дружеството няма активи, обявени за продажба

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	53	46
Аванси на доставчици		
Съдебни и присъдени вземания		
Други		
Общо	53	46

18. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от клиенти са от свързани лица, както следва:

Двореца ООД - 11 600,70 лв.

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Наличните към 31 декември парични средства са в брой – 1 066,37 лв.

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Основен капитал	5	5
Законови резерви		
Преоценъчен резерв		
Натрупани загуби	-79	-78
Неразпределена печалба	1	1
Общо	-73	-72

21. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

НЯМА

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към доставчици от страната		
Други задължения	105	97
Задължения към свързани предприятия	58	58
Общо:	163	155

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения възлизат на 1 хил. лв. – Данък ДДС

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

НЯМА

25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

НЯМА

26. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск.. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми,

за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото има установени процедури за периодично актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от доставчици по авасни, инвестиции в дъщерни предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

НЯМА

Дата: 14.04.2012 г. Съставил:..... Утвърдил:.....