

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД на управлението по чл. 33 от Закона за счетоводството

2011 година

**“ВМ со Васил Мунетаров” ЕООД
гр. Пещера ул. “Васил Петлешков” 1**

Тел. (+359) 035 6 42 82

1. Обща информация за дружеството

“ВМ со Васил Мулетаров” ЕООД, гр. Пещера, рег. по ф.д. № 171 по описа на Пазарджишки окръжен съд, за 2002 г., БУЛСТАТ 112575853.

“ВМ со Васил Мулетаров” ЕООД е учредено в Република България, със седалище в гр. Пещера и адрес на управление ул. “Васил Петлешков” № 1, тел. /350/ 6 42 82

Управление: Дружеството има едностепенна система за управление.

УПРАВИТЕЛ:

1. Клаудио Соргато,

Локации и клонове: Административната и производствената дейност на “ВМ со Васил Мулетаров” ЕООД е локализирана на адреса на управлението на дружеството – гр. Пещера, ул. “Васил Петлешков” № 1 и цехове в с. Драгиново община Велинград и гр. Ветрен община Септември. Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Основни собственици:

Към 31.12.2010 г.:

- Клаудио Соргато, Република Италия, . – притежава 100 % от капитала на “ВМ со Васил Мулетаров” ЕООД, гр. Пещера ;.

Организационна структура:

Към 31.12.2010 г. “ВМ со Васил Мулетаров е производствена фирма за производство на обувни изделия. Дружеството е ориентирано към производство на ишлеми.

Портфолиото на “ВМ со Васил Мулетаров” ЕООД включва следните групи продукти : сай, дамски , мъжки и детски обувки, ботуши и чехли.

2. Преглед на дейността на дружеството през 2011 г.

Макрообкръжаваща икономическа среда, в която дружеството оперира през 2011 г. се характеризира с нетивни икономически условия предвид икономическата криза в световен мащаб, довела до намалено търсене на потребителски стоки. Икономическите показатели на местния пазар и пазарите, на които работи компанията са с отрицателен тренд в т. ч. намаление на номинални доходи и покупателна способност на потребителите

Общи характеристики за пазарите, на които оперира дружеството са с променени профил и структура. Повишените изисквания от страна на потребителите и съвременен стил на живот са причина за преориентацията им към търговски вериги и магазини. Доминиращата роля на търговските вериги като канали за дистрибуция се очерта, като тенденция. На лице е пресруктуриране на пазарите с рязко увеличаване на пазарните дялове на продажбите през магазини.

Друга обща характеристика са тежките условия спрямо доставчиците налагани с политиката на веригите, което като цяло дава отражение върху ефективността на производителите.

Променените структури на основните пазари от една страна и фокусиране на мощни маркетингови бюджети на мултинационалните компании към тях в бранша, оказват влияние върху производителите. Силната конкурентна среда, като ефект се отразява и върху дружеството.

- Микроокръжаваща среда, която се формира от частта на елементите на маркетинговата среда и която има непосредствено отношение към възможностите на предприятието да обслужва своите клиенти в тези нови условия налага гъвкава политика по адаптация към тях.

Ръководството фокусира на вниманието и усилията си върху контрол и съкращаване на разходите на компанията при новите условия в т.ч. постигане на максимална гъвкавост при планиране на производството и доставка на суровини и материали за постигане на висока икономическа ефективност на дружеството.

3. Анализ на резултатите от дейността през 2011 г.

Източник на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността.

Нетните парични потоци от оперативна дейност

Година	хил. BGN
2010	2
2011	-2

Постъпления от основна дейност

Година	хил. BGN
2010	3132
2011	1288

Приходите от продажби през 2010 г. са в размер на 3132 хил. лв и 1288 х. лв. до месец април за 2011 г.

През 2011 г. продължи световната икономическа криза, което доведе до намаление на потреблението и от там падане на цените на потребителските стоки, повишението на минималната заплата и праговете по НКИД доведоха до увеличение на себестойността за единица изделие. Високата себестойност на продукцията се дължи и на факта че, над 70% от персонала на фабриката се състои от ниско квалифицирани роми и голямото текучество.

Независимо от увеличените приходи за първите четири месеца на 2011 година през месец април предприятието преустанови дейността поради натрупани задължения към персонала от компенсирани отпуски и към осигурителните институции и държавният бюджет.

Компанията следи за измененията в себестойностите на продуктите но поради конкуренцията на китайски и индийски стоки не може да предприема коригиращи мерки с промяна - увеличение на продажните цени.

4. Важни събития за периода между датата на баланса и датата на изготвяне и приемане на Доклада за дейността на компанията.

Членството на България в Европейския съюз, променената пазарна ситуация обосновават предприетите мерки за успешното завършване на последните етапи от реорганизация на дружеството в т.ч. на бизнес процесите и производствената дейност.

Като положителен фактор действа свободното движение на стоки и материали в рамките на ЕС което значително съкращава сроковете на доставки и разходите по транспортиране.

5. Планове за развитие на дружеството през 2011г.

Отчитайки споменатите по- горе фактори, които оказват влияние на дейността и процеса на реорганизация в "ВМ со Васил Мулетаров" ЕООД , Управлението на дружеството взе решение да прекрати дейността и да освободи работната ръка.

6. Финансови инструменти и управление на финансовия риск.

Оценката по отношение на кредитния и ликвидния риск е направен на базата на параметрите по текущите договори за финансиране, прогнозиран паричен поток и състояние на компанията. Менижментът на компанията оценява с относително тежест пазарният риск, като ограничена в нормални рамки заплаха.



(Управител)

Счетоводната политика на "ВМ.со-Васил Мулетаров" ЕООД

Провежданата счетоводна политика в "ВМ.со-Васил Мулетаров" ЕООД гр. Пещера трябва да отговаря на изискванията на основните **счетоводни принципи** :

- **Текущо начисляване** – Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането, т.е. с издаването на фактурата или извършването на разхода.
- **Действащо предприятие** – Приема се, че предприятието ще действа в едно предвидимо бъдеще.
- **Предпазливост** – Оценка и отчитане на предполагаемите рискове и евентуални загуби за да се формира реален финансов резултат.
- **Съпоставимост между приходите и разходите** – Разходите се отразяват, когато се черпи икономическа изгода, а приходите – в периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- **Предимство на съдържанието пред формата** - Сделките се отразяват, съобразно тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност, а не по тяхната правна или друга форма.
- **Документална обосновааност** – Спазва се изискването за съставянето на документите в тяхната пълнота и точност, съгласно изискването на действащото законодателство.

При изграждане и поддържане на счетоводната политика, "ВМ.со-Васил Мулетаров" ЕООД осигурява :

- Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции ;
- Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация;
- Равенство между синтетични и аналитични счетоводни регистри;
- Междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;
- Изменения на счетоводните записвания чрез коригиращи статии;
- Прилагане на индивидуален сметкоплан.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Активите са дълготрайни, ако очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от 12 месечен период.

Дълготрайните активи са :

1. Материални
2. Нематериални

1.1. За дълготрайни материални активи съгл. НСС № 16 се смятат активите, които са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството и :

- имат натурално-веществена форма ;
- се използват за производство, доставка и продажба на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели;
- използват повече от един отчетен период .

Като дълготрайни активи се отчитат всичките активи, отговарящи на горните условия, като се определя стойностен праг – над 500 лв за един актив имащ самостоятелно приложение.

1.2. Оценка при придобиване и замяна на ДМА :

- при покупка – покупна цена, вкл. невъзстановими данъци и преки разходи за придобиване и привеждане на актива в експлоатация. При придобиване на активи с разсрочено плащане по НСС 16 т. 4.2., разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания е лихвен разход ;
- придобитите от собствено производство активи се оценяват по себестойност – т.е. всяка вътрешна печелба се елиминира.
- при апорт по реда на ТЗ – по оценка приета от съда и всички преки разходи.
- При безвъзмездна сделка ДМА се оценяват по справедлива стойност, а даренията се отчитат като финансираня.
- При замяна на несходни ДМА цената на придобиване се определя по справедливата стойност на отдадения актив, а при замяна на сходни ДМА цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив.

1.3. Последващи разходи

Разходите по ремонта на ДМА се класифицират като разходи за реконструкция и модернизация, когато водят до бъдещи икономически изгоди чрез :

-удължаванена на първоначално определения полезен срок на годност на актива;

- увеличаване на производствения капацитет на актива;
- създаване на условия за намаляване на производствените разходи.

Тези разходисе отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива само когато са неделимо свързани с него.

Корегирането на балансовата стойност на актива с направените последващи разходи предполага начислените до този момент амортизации да се елиминира, като се образува нова отчетна стойност на актива и нов амортизационен план .

Разходите, които не отговарят на горепосочените изисквания, се отчитат като текущи през периода на възникването им.

1.4. Оценка след първоначално признаване

Дружеството прилага препоръчителен метод на оценка. Преоценъчният резерв, отчетен по преоценена стойност се отнася в неразпределена печалба.

Обезценките се правят по реда на НСС 36 по един от следните два начина:

- а) доначисляване на амортизация;
- б) намаляване на първоначалната стойност на актива за сметка на намаляване на начислените амортизации и отчитане на разходи от последващи оценки на активи.

1.5. Отчитане на амортизациите

ДМА се разделят на амортизируеми и неамортизируеми .

Амортизируем актив – дълготраен материален или нематериален актив, който :

- а) се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период;
- б) има ограничен срок на годност ;
- в) се държи от предприятието за целите на производството, или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица, или за административни цели.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ придобиването, или въвеждането в експлоатация, като се прилага линейния метод.

В началото на годината се съставя и утвърждава амортизационен план на всички дълготрайни активи, отчетени към 31.12. от предходната година.

Амортизационният план се актуализира през годината с полагаемите амортизации за всеки придобит материален дълготраен актив.

Отразяване на начислените амортизации в баланса на дружеството се извършва ежемесечно.

“ВМ.со-Васил Мулетаров“ ЕООД гр. Пещера прилага данъчно признатите амортизационни норми.

1.6. Продажба, трансформиране и бракуване

При продажба на ДМА става дума за отчитане на печалба или загуба между нетния приход от продажбата и балансовата стойност. При бракуване балансовата стойност на актива се отчита като други разходи за дейността. Разходите, свързани с бракуването и ликвидацията на ДМА и набрани по сметка “ Разходи за ликвидация на ДМА “ се приключват със сметка “ Приходи от продажби на активи “ . Като приходи по тази сметка се отчитат приходите, получени от оползотворяеми строителни материали, резервни части и пр.

Трансформиране на ДМА в стока става по балансова стойност; в инвестиция – чрез отчитане на финансов приход или разход от разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива. Финансовия приход или разход се разсрочва, но не повече от пет години. По балансова стойност се изписва и трансформирания в инвестиционен имот ДМА, ако отговаря на условията като такъв.

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ /НМДА/

2.1. НМДА са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, но имат съществено значение при употребата им и от използването на които се очаква икономическа изгода. НМДА са вътрешно създадени в дружеството и външно създадени.

НДМА са:

- права върху индустриална собственост – концесии и разрешения;
- права върху интелектуална собственост – патенти, авторски права, търговски марки, географски означения, промишлен дизайн;
- програмни продукти;
- продукти от развойна дейност;
- други – право на ползване, право на строеж, разходи за ремонт на дълготрайни материални активи.

2.2. Първоначална оценка на нематериални дълготрайни активи

- при покупка – покупна цена, включително невъзстановими данъци и преки разходи за придобиване и привеждане на актива в експлоатация;
- при придобиване на активи на разсрочено плащане по НСС 38 т.4.2.- разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания е лихвен разход. Това се отчита при разсрочено плащане на твърда база;
- при апорт – по реда на Търговския закон – по оценка, прета от съда и всички преки разходи;
- при безвъзмездна сделка се оценяват по Справедлива стойност;
- при замяна на несходни НМДА първоначалната оценка е справедливата стойност на заменените активи, а при замяна на сходни НМДА цената на придобиване е балансовата стойност на отдадения актив.

2.3. Последващи разходи

Разходите по ремонта на дълготрайните нематериални активи се класифицират като разходи за усъвършенстване, когато водят до бъдещи икономически изгоди чрез:

- удължаване на първоначално определения полезен срок на годност на актива;
- увеличаване на производствения капацитет на актива.

Тези разходи се отчитат като увеличение на балансовата стойност на съответния актив само когато са неделимо свързани с него.

Разходите, които не отговарят на горепосочените изисквания, се отчитат като текущи през периода на възникването им.

2.4. Оценка след първоначалното признаване

Дружеството прилага препоръчителен метод на оценка, според който се извършва обезценка на ДНМА съгласно препоръчителен подход на стандарта.

Когато възстановимата стойност е по-ниска от балансовата, налице са условията за обезценка и с размера на загубата от обезценка се формират разходи от последващи оценки и се намалят отчетените амортизации. При всяко отклонение на балансовата стойност от справедливата стойност налице са условията за преоценка на НДМА. В случаите, когато справедливата стойност е по-висока от балансовата, преоценката се отчита чрез увеличаване на амортизацията и създаване на резерви от последваща оценка на НМДА, респективно други приходи от дейност. Когато справедливата стойност е по-ниска от балансовата, разликата се отразява като разходи от последващи оценки на активи, или намаление на резерва от преоценки /ако има предварително създаден/ и в увеличение на амортизацията.

2.5. Отписване на НМДА

НМДА се отписва при окончателното изваждане от употреба по балансовата му стойност, а създаденият за него резерв от преоценка се прехвърля в неразпределената печалба. Изваждането на актива временно от употреба – за усъвършенстване, или консервиране, не е отписване.

Разходите за временно извеждане и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи в периода на възникване. Активите подлежат на обезценка по реда на НСС 36 в края на всеки отчетен период, независимо дали са в употреба, или не.

ФИНАНСОВИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Това са предоставени средства на други дружества под формата на съучастия, акции, дялове, облигации и други, имащи характер на дългосрочни инвестиции. Същите се отразяват по баланса в размер на предоставените под формата на съучастия, дълготрайни и краткотрайни активи.

КРАТКОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

3.1. СМЗ са краткотрайни материални активи под формата на материали, продукция, стоки, инвестиция в материалния запас.

Стоково-материалните запаси се заприхождават по тяхната доставна стойност /фактурна стойност плюс транспортни разходи/ и се изписват по същата цена.

3.2. Нетна реализируема стойност – НРС

СМЗ периодично се оценяват по нетна реализируема стойност. НСС 2 т.11.1. изисква в края на отчетния период да се прави оценка по нетна реализируема стойност на СМЗ. Преоценката се извършва при предоставена от

страна на дружеството информация за цените на стокови борси, текущи пазарни цени, офертни цени и пр. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от НРС, тя се намалява, а разликата се отчита като текущ разход. При последваща оценка, ако ценовите равнища на пазара за съответните СМЗ са се възстановили, се отчита увеличение, но само до размера на СМЗ преди намалението. Сумата на увеличението се отнася като увеличение на СМЗ и като текущ приход.

ПРИХОДИ

4.1. Приходи са brutните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на дружеството, създадени в хода на обичайната му дейност.

4.2. Обхват :

- приходи от извършване на услуги;
- приходи от лихви, дивиденди и други приходи от използването на активите на дружеството от трети лица;
- не се включват като приходи събраните суми от името на трети лица – като ДДС, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, приходи от продажба на продукция и стоки, които дружеството получава, но същите не водят до увеличаване на собствения капитал.

Критерии за признаване могат да се прилагат за всяка стока поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две, или повече сделки едновременно при свързани такива:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи, или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават при фактуриране и едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход от бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

ВАЛУТА

5.1. Отчетна валута е валутата, в която се представя ГФО.

Чуждестранна валута – всяка друга, различна от отчетната. Валутен курс – съотношението, по което се обменят две валути в даден момент. Централен курс – обявления от БНБ обменен курс за счетоводни цели. Заключителен курс – централния курс за датата, към която е съставен ГФО.

Курсова разлика – разликата, възникнала в резултат на превръщането на един и същ брой единици в чуждестранна валута при различни валутни курсове.

5.2. Отчитане на сделки в чуждестранна валута

➤ Текущо, при обмяна на валута – закупената валута се отчита по валутен курс на придобиване. При продажба – по валутен курс на продажба.

➤ При първоначалното счетоводно отразяване се прилага централния курс към датата на сделката. При разплащане по сделката – централен курс към датата на плащането. Формираната курсова разлика се отчита като текущ приход, или разход.

5.3. Отчитане на курсовите разлики при:

- промяна на валутен курс между датата на настъпване и датата на разплащане на сделки
- при оценка на валутен курс към датата на ГСО, различен от този по който са били осчетоводени.

ПРОВИЗИИ

6.1 Провизия – задължение с неопределена срочност или размер.

Провизиите се признават когато са изпълнени следните критерии:

- дружеството има текущо правно, или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток;
- може да бъде направена надеждна оценка на задължението.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки счетоводен баланс с цел отчитане на текуща най-добра оценка. Формираните текущи задължения от начисляване са отчитат като други текущи задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на дружеството. Аналитичност според породилите ги събития. Отписаната, неизплатена част, формирана от провизии, се отчита като финансов приход.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

7.1. Нетната печалба, или загуба се формира от обичайната дейност и от извънредни приходи и разходи.

Обичайната дейност включва основната финансова и инвестиционна дейност. В обичайната дейност се включват както липсите и брака, така и излишъците от материални ценности.

Извънредни приходи и разходи са тези, които не се очаква да се проявяват постоянно, като погинали активи от природни бедствия и получени застраховки за тях.

7.2. На базата на динамично променящото се законодателство се допускат и грешки. При допуснати фундаментални грешки, довели до изкривяване на информацията, се прилагат следните методи:

Препоръчителен метод – Грешките се отчитат, като се увеличи или намали салдото на неразпределената печалба за минали години.

Алтернативен метод – Грешките се включват в други приходи, или разходи в обичайната дейност и участвуват в определянето на финансовия резултат през текущия период. Изготвя се профил на отчет за приходите и разходите, счетоводен баланс, отчет за собствения капитал и за паричния поток, в който се представя коректна счетоводна информация, такава, каквато би била, ако не е допусната грешка.

Прилаганата счетоводна политика се отличава с постоянност и един по-дълъг период от време. Промяна се допуска само в следните случаи:

- когато това се изисква със закон от счетоводните стандарти;
- когато тази промяна ще доведе до по-добро представяне на счетоводната информация;

Всяка промяна в счетоводната политика се оповестява в годишния отчет.

За нуждите на годишното приключване дружеството извършва инвентаризация на своите активи и пасиви, като за целта изготвя инвентаризационни описи. Инвентаризационните описи се подписват от МОЛ и комисията, извършила инвентаризацията, след което се сверяват със счетоводните наличности към датата на инвентаризацията. За резултатите от извършената инвентаризация се оформят сравнителни ведомости и протоколи за липси и излишъци.

Ръководител :

/ Клаудио Соргато /



Съставител

/Цв. Врачев /

Отчетна единица:	ВМ.СО ВАСИЛ МУЛЕТАРОВ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Пещера
Община	Пещера

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112575853

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
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	0	0

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	68	58
Незавършено производство	03120		45
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	68	103
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	268	520
в т.ч. над 1 година	03211		271
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	296	335
в т.ч. над 1 година	03241	296	296
Общо за група II	03200	564	855
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	0	3
Касови наличности в лева	03411		3
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	0	3
Общо за раздел В	03000	632	961
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+В+Г)	04500	632	961

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	540	540
Непокрита загуба	05520	-6 548	-6 113
Общо за група V	05500	-6 008	-5 573
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-297	-435
Общо за раздел А	05000	-6 300	-6 003
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	536	703
До 1 година	07401	145	503
Над 1 година	07402	391	200

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	6 396	6 261
До 1 година	07801	688	1 603
Над 1 година	07802	5 708	4 658
в това число:			
Към персонала	07810	483	620
До 1 година	07811	483	613
Над 1 година	07812		7
Осигурителни задължения	07820	5 096	4 894
До 1 година	07821	98	765
Над 1 година	07822	4 998	4 129
Данъчни задължения	07830	817	747
До 1 година	07831	107	225
Над 1 година	07832	710	522
Общо за раздел В	07000	6 932	6 964
До 1 година	07001	833	2 106
Над 1 година	07002	6 099	4 858
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	632	961

Дата: 17/03/2012

Ръководител: Клаудио Соргато

Съставител: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

035064282

(телефон)



Отчетна единица:	ВМ.СО ВАСИЛ МУЛЕТАРОВ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Пещера
Община	Пещера

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112575853

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			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	45	6
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	215	594
Суровини и материали	10210	107	262
Външни услуги	10220	108	332
Разходи за персонала	10300	936	2 949
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	838	2 496
Разходи за осигуровки	10320	98	453
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	358	20
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	355	11
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	1 554	3 569
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	1 554	3 569
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		-2
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	38	
Г. Печалба (B - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	1 592	3 567

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1 288	3 101
Продукция	15110		0
Стоки	15120	383	
Услуги	15130	905	3 101
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	905	3 101
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	7	31
в това число:			
Приходи от финансиране	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	1 295	3 132
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	259	437
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	1 295	3 132
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	259	437
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	297	435
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1 592	3 567

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	1 288
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	905
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	905
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
	6	1
а	21000	107
Разходи за суровини и материали	21110	73
Енергийни продукти *	21120	
Вода	21130	33
Резервни части и окомплектовки	21140	1
Други		

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
	6	1
а	31000	108
Разходи за външни услуги	31110	
Застраховки	31111	
в т. ч. социални застраховки	31120	43
Суми по граждански договори и хонорари	31121	43
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31130	46
Наеми	31131	46
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31140	
Суми по договор с подизпълнител	31141	
в т.ч. със строителни фирми	31150	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31160	1
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31170	
Нает транспорт	31180	4
Текущ ремонт		
в това число на:	31181	
Сгради	31182	4
Машини и оборудване	31190	6
Консултантски дейности		
в това число:	31191	
Юридически	31192	5
Счетоводни и одиторски	31200	
Рекламни дейности	31210	8
Други		
в това число:	31211	
За доставяне на вода	31212	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31213	
За събиране и третиране на отпадъци		

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
	6	1
а	41000	358
Други разходи	41100	355
Балансова стойност на продадените активи	41110	355
Стоки	41120	
Суровини и материали	41130	
Млади животни и животни за уговяване	41140	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41200	1
Разходи за командировки	41300	2
Други		

(Хил. левове)

Раздел V. Дивиденди

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
	6	1
а	51100	
Приходи от дивиденди	51110	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51200	
Изплатени дивиденди през годината	51210	
в т.ч. изплатени на бюджета		

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Общо	61000	1 288
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	905
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	383
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческата дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 17/03/2012

Ръководител: Клаудио Соргато

Съставител: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

035064282

(телефон)

Отчетна единица:	ВМ.СО ВАСИЛ МУЛЕТАРОВ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Пещера
Община	Пещера

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112575853

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		
		постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1 140	239	901	3 485	977	2 508
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	1	800	-799		1 994	-1 994
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538		105	-105		512	-512
Общо за раздел А	61530	1 141	1 144	-3	3 485	3 483	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	1 141	1 144	-3	3 485	3 483	2
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	3	х	х	1
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	0	х	х	3

Ръководител: Клаудио Соргато
Съставител: Цветан Константинов Врачев
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Цветан Константинов Врачев
(име, презиме, фамилия)

Дата: 17/03/2012

(подпис)
035064282
(телефон)

Отчетна единица:	ВМ.СО ВАСИЛ МУЛЕТАРОВ ЕООД
Гр. (с.)	гр.Пещера
Община	Пещера

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112575853

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	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			
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5							540	-4 607	-1 941	-6 003	
2. Промени в счетоводната политика	61620											0	
3. Грешки	61630											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	540	-4 607	-1 941	-6 003	
5. Изменение за сметка на собствените	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61651											0	
Намаление	61652											0	
6. Финансов резултат за текущия период	61660											0	
7. Разпределение на печалбата	61670											-287	
в т. ч. за дивиденди	61671											0	
8. Покриване на загуба	61680											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61691											0	
Намаление	61692											0	
10. Други изменения в собственния капитал	61710											0	
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	0	540	-4 607	-2 238	-6 300	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	540	-4 607	-2 238	-6 300	

(Хил. левовете)

Дата: 17/03/2012

Ръководител: Клаудио Соргато

Съставител: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Цветан Константинов Врачев

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

035064282

(телефон)