

ВИСМАН ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ
ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011**

Съдържание	Стр
Доклад за дейността	1-2
Одиторски доклад	3-4
Счетоводен баланс	5-6
Отчет за доходите	7
Отчет за паричните потоци	8
Отчет за промените в собствения капитал	9
Бележки към финансовия отчет	10 - 21

Висман ЕООД (Висман България)
Доклад за дейността за стопанската 2011 година

Дейност на дружеството

Дружеството Висман ЕООД (Висман България) е основано на 09.02.2007 г.

Основната дейност на дружеството е търговия с отоплителни котли и отоплителни системи, най-вече продукти Viessmann, на територията на България. Дейността на дружеството фактически стартира от месец юни 2007.

Освен в продажбите чрез бизнес партньори като фирми за отоплителна техника, индустриални предприятия, монтажни фирми и специализирани търговски обекти, дейността на фирмата е фокусирана преди всичко в сервизирането на продукти Висман, намиращи се на територията на България, както и в обучението на клиенти, проектанти и сервизни фирми.

Продуктовата програма включва отоплителни системи Viessmann, с мощности от 1,5 до 116.000 kW за нафта, газ и твърди горива, както и продукти/съоръжения за използване на възстановими енергийни източници (термопомпи, соларни системи, системи на твърдо гориво MAWERA/KÖB). Освен продукти с марка Viessmann дружеството предлага и продукти на други доставчици, например Riello или Weishaupt.

Седалището на дружеството се намира в София в наета за целта сграда, като логистичната дейност на дружеството се осъществява с помощта на външно наетата фирма Schenker.

Общо конюнктурно положение и състояние на пазара на отоплителна техника в България

Чуждестранните инвестиции през 2011 г. са намалели с 48,3% в сравнение с преходната година. По последни данни на централната банка в предишната година те възлизат на 740 милиона евро (за периода януари-ноември 2011), а само година по-рано те са възлизали на 1,639 милиарда евро.

През 2011 г. БВП нарасна с 1,6% в сравнение с предходната година.

Пазарът на отоплителна техника, базирайки се на общото положение, е с негативна тенденция на развитие. Газовата инфраструктура също се развива по-трудно от предвиденото, което оказва влияние върху продажбите на стенни газови котли.

Въпреки големия ценови натиск се наблюдава тенденция за леко повишаване на интереса към висококачествени продукти за отопление, като например кондензните котли. На българския пазар освен местните производители се предлагат преди всичко продукти на фирми от Германия, Италия, Франция, Турция и други европейски страни. С целенасочени мерки се подобряват позициите на Viessmann спрямо конкурентните фирми с дългогодишно присъствие на българския пазар.

Бизнес през стопанската 2011 година

Стопанската година 2011 приключи с по-долу посочените данни. Продадени са 838 бр. отоплителни уреда, оборотът възлиза на 4,1 милиона лева, с прираст от 20,9% спрямо планираното. Резултатът е печалба в размера на 55 хил. лева след облагане с данъци.

Към 31.12.2011 г. в дружеството са заети 7 служители. Разходите за персонал възлизат на 443 хиляди лева.

През 2011 г. не са извършени по-големи инвестиции.

Рискове за бъдещото развитие

Съществуват допълнителни рискове, повлияни от настоящото икономическо положение, които оказват голямо влияние върху пазара на недвижими имоти (жилищно строителство) или други чуждестранни инвестиции. От това са пряко засегнати продуктовете сегменти стенни котли и средни и големи котли.

Към момента не са обозрими съществени рискове за доставчиците, все пак рискът за изпадане на все повече фирми в неплатежоспособност, е относително висок.

Събития след изтичането на стопанската година

Няма настъпили особени събития между последния ден на стопанската година и създаването на баланса, които да доведат до промяна в оценката на дружеството.

Прогноза за 2012 година

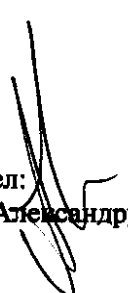
Очакванията са 2012 отново да е трудна година, базирана на нашата оценка за липсващи големи проекти през последните 2 години. Въпреки тежката конюнктура Висман България си постави висока цел. За България се очаква общ икономически растеж от 1,2%.

През 2012 г. дружеството е планирало да продаде 860 отоплителни уреда и при това да реализира оборот в размер на 2,2 милиона евро.

За 2012 г. са поставени следните фокуси в дейността:

- | | |
|-----------|--|
| Продукти | - кондензни стенни газови котли, средни и големи котли,
регенеративни енергийни системи, котли на биомаса големи мощности |
| Клиенти | - Повишаване на дела на Viessmann при клиентите с най-голям потенциал
- Разширяване на дейността с индустриални клиенти
- Разширяване на клиентската мрежа (спечелване на нови ключови клиенти, от конкуренцията)
- Развиване на лоялност на съществуващите ни клиенти
- Компетентно развиване на мрежата с проектантите |
| Служители | - Обучение на служителите за обработването на индустриални проекти
- Въвеждане на нови дейности в тим VB/KB |

София, 23.02.2012

Управител: 
/ Александру Лупу /

НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТОРСКИ ОТЧЕТ
(Финансов отчет, изготвен в съответствие с МСС)

До
Собственика на
Висман ЕООД
София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Висман ЕООД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО) се носи от ръководството. Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представяни във финансовия отчет.

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

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото и имуществено състояние на Висман ЕООД към 31 декември 2011 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

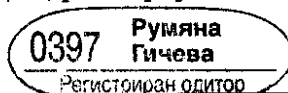
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на Висман ЕООД. Годишният доклад за дейността е приложен към настоящия отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и одитирания годишен финансов отчет на Висман ЕООД.

София, 09 март 2012 г.

Антера ООД



Румяна Гичева, управител
ДЕС, регистриран одитор



ВИСМАН ЕООД**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2011***(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)*

	<u>Бележка</u>	<u>31 декември 2011</u>	<u>31 декември 2010</u>
АКТИВИ			
I. Дълготрайни нематериални активи	3	508,52	-
II. Дълготрайни материални активи			
1. Автомобили	4	81 909,13	51 289,32
2. Други дълготрайни материални активи	4	13 123,20	17 669,25
III. Материални запаси	5	275 382,64	417 275,60
IV. Дебитори			
1. Текущи търговски вземания	6.1	910 003,81	902 203,58
2. Разходи за бъдещи периоди – до 1 година	6.2	8 137,14	6 414,72
3. Разходи за бъдещи периоди – над 1 година	6.2	-	58,68
4. Други текущи вземания	6.3	52 172,10	181 209,28
V. Парични средства и парични еквиваленти	7	458 261,76	460 071,02
ОБЩО АКТИВИ		<u>1 799 498,30</u>	<u>2 036 191,45</u>

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2011*(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)*

	Балажи	31 декември 2011	31 декември 2010
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
I. Основен капитал	8	500 000,00	500 000,00
II. Натрупана печалба/(загуба)		57 722,87	197 795,44
III. Печалба/(загуба) за текущата година		55 464,41	(140 072,57)
Кредитори			
1. Текущи търговски задължения	9.1	108 182,17	277 443,87
2. Текущи задължения към свързани лица	9.2,15	867 327,24	1 041 945,68
3. Текущи задължения за данъци и осигуровки			
а) Данъчни задължения	9.3	26 920,40	71 232,59
б) Задължения за социални осигуровки		4 548,89	3 712,07
4. Други текущи задължения	9.4	179 332,32	84 134,37
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1 799 498,30	2 036 191,45

Финансовият отчет е одобрен от името на "Висман" ЕООД на 15 февруари 2012г. от:

Александру Пупу
Управител

Ивайло Ямелиев
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 10 до страница 21 са неделима част от настоящия финансов отчет.



ВИСМАН ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

	Бележка	31 декември 2011	31 декември 2010
А. РАЗХОДИ			
1. а) Отчетна стойност на продадените стоки и дълготрайни активи	11	3 199 578,36	2 138 379,20
б) Други външни услуги	11	361 657,10	349 478,48
2. Разходи за персонал	12	442 704,01	368 108,32
3. а) Разходи за амортизация		49 160,45	62 085,72
б) Разходи за малценни дълготрайни активи		7 894,45	3 366,52
4. Други оперативни разходи	13	121 080,10	121 815,19
5. Финансови разходи		4 628,46	3 853,86
6. Разходи за данъци/(Приходи от данъци)	14	(4 697,69)	(2 985,21)
7. Печалба за отчетната година		55 464,41	-
ОБЩО РАЗХОДИ		4 237 469,65	3 044 102,08
Б. ПРИХОДИ			
1. Приходи от продажби	10	4 138 013,40	2 856 795,10
2. Други оперативни приходи	13	92 208,70	45 179,86
3. Финансови приходи		7 247,55	2 054,55
4. Загуба за отчетната година		-	140 072,57
ОБЩО ПРИХОДИ		4 237 469,65	3 044 102,08

Финансовият отчет е одобрен от името на "Висман" ЕООД на 15 февруари 2012г. от:

Александру Лупу
Управител

Ивайло Ямелиев
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 10 до страница 21 са неделима част от настоящия финансов отчет.



ВИСМАН ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

	Баланс	2011	2010
<i>Парични потоци от основна дейност</i>			
Постъпления от търговски контрагенти		4 899 572,71	3 112 102,13
Плащания към търговски контрагенти		(3 764 703,77)	(1 993 567,48)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		(386 584,63)	(349 925,27)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6 538,35	1 973,92
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(60,21)	24 409,19
Други парични потоци от основна дейност		(734 680,42)	(671 412,06)
Нетно парични потоци от основна дейност		20 082,03	123 580,43
<i>Парични потоци от инвестиционна дейност</i>			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(21 891,29)	10 462,19
Нетно парични потоци от инвестиционна дейност		(21 891,29)	10 462,19
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>			
Парични потоци от учредителен капитал чрез парична вноска		-	-
Нетно парични потоци от финансова дейност		-	-
Увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти		(1 809,26)	134 042,62
ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	7	460 071,02	326 028,40
ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ГОДИНАТА	7	458 261,76	460 071,02

Финансовият отчет е одобрен от името на "Висман" ЕООД на 15 февруари 2012г. от:

Александру Лулу
Управител

Ивайло Ямелиев
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 10 до страница 21 са неделима част от настоящия финансов отчет.



ВИСМАН ЕООД**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31 декември 2011***(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)*

	Основен капитал	Натрупана печалба /(загуба)	Печалба/(загуба) за текущата година	Общо капитал
Баланс към 1 януари 2011	500 000,00	197 795,44	(140 072,57)	557 722,87
Движения за годината				
• Уставен капитал	500 000,00	-	-	500 000,00
• Разпределение на печалба или загуба от минали години	-	(140 072,57)	-	(140 072,57)
• Печалба или загуба за годината	-	-	55 464,41	55 464,41
Баланс към 31 декември 2011	500 000,00	57 722,87	55 464,41	613 187,28

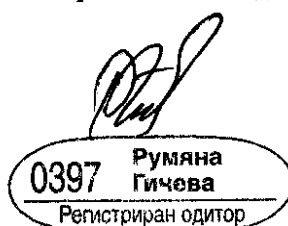
	Основен капитал	Натрупана печалба/(загуба)	Печалба/(загуба) за текущата година	Общо капитал
Баланс към 1 януари 2010	500 000,00	228 949,46	(31 154,02)	697 795,44
Движения за годината				
• Уставен капитал	500 000,00	-	-	500 000,00
• Разпределение на печалба или загуба от минали години	-	(31 154,02)	-	(31 154,02)
• Печалба или загуба за годината	-	-	(140 072,57)	(140 072,57)
Баланс към 31 декември 2010	500 000,00	197 795,44	(140 072,57)	557 722,87

Финансовият отчет е одобрен от името на "Висман" ЕООД на 15 февруари 2012г. от:

Александру Лупу
Управител

Ивайло Ямелиев
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 10 до страница 21 са неделима част от настоящия финансов отчет.



ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

1. Обща информация

“ВИСМАН” ЕООД (“Дружеството”) е дружество с ограничена отговорност, с първоначална регистрация 09.02.2007г., чиито акции не се търгуват публично. Дружеството осъществява своята дейност в Република България и има адрес на управление:

90, бул. България
Община Красно село
1680 София, България

Дружеството има за основна дейност на територията на Република България продажбата на отоплителна техника изключително с марка Viessmann, съответно извършва гаранционна ремонтна дейност и сервизиране на същите. Едноличен собственик на Дружеството е “Висман Холдинг Интернешънъл” ЕООД – Германия.

В дружеството “ВИСМАН” ЕООД през 2011г. е избран нов управител - г-н Александру Юлиан Лупу.

Към 31 декември 2011г. в Дружеството работят 7 души (2010:8).

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България.

През текущата година Дружеството е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО на Борда за Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), приети от Комисията на Европейския съюз, както и разясненията към тях, валидни за 2011 година, и имащи отношение към извършваната от него дейност. Прилагането на измененията в МСФО не е довело до промени в приетата от Дружеството счетоводна политика.

Следните изменения на съществуващите стандарти, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от ЕС, са влезли в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2011:

- МСФО 1, „Прилагане за първи път на Международни Стандарти на Финансовото Отчитане” – частично освобождаване от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за дружества, прилагащи за първи път МСФО, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010. Изменението предоставя същите облекчение на прилагащите МСФО за първи път, каквито са предоставени и на останалите дружества, след приемането на МСФО 7. Изменението също така пояснява преходните разпоредби на измененията на МСФО 7;
- МСФО 3, „Бизнес комбинации” - Преходни изисквания за условно възнаграждение от бизнес комбинация преди ефективната дата на преработения МСФО (приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010; у нас от 1 януари 2011 г.). Пояснява, че възнагражденията под условие, възникнали от бизнес комбинации, извършени преди датата на прилагането на преработения МСФО 3 (2008 г., в сила след 1 юли 2009 г.) и

**Бележки към финансовия отчет
към 31 декември 2011***(Всички суми са в евро, освен ако не е посочено друго)*

отчетени в съответствие с предишната версия от 2004 г., които не са уредени към началната дата на прилагане на новата версия на стандарта, не следва да се коригират. Цената на придобиване на бизнес комбинацията се коригира само ако плащането на възнаграждението под условие е вероятно и сумата му може да се оцени надеждно. Новият МСФО 3 изисква възнаграждението под условие да се отчита като финансов актив или пасив, или инструмент на собствения капитал в съответствие с МСС 32 „Финансови инструменти: представяне“ и МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Възнаграждението под условие не се оценява по справедлива стойност в печалбата или загубата, т.е. ако възнаграждението е класифицирано като пасив не се прилага МСС 39.

- МСФО 7, „Финансови инструменти“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 г., прилагат се ретроспективно. Обръщат внимание на връзката между количествените и качествените оповестявания относно естеството и степента на рисковете, свързани с финансовите инструменти;
- МСС 1, „Представяне на финансови отчети“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011, прилага се ретроспективно. Пояснява, че дружеството ще представи анализ на друг всеобхватен доход за всеки компонент на собствения капитал или в отчета за промените на собствения капитал, или в приложенията към финансовия отчет;
- МСС 24, „Оповестявания на свързани лица“ (изменен 2009), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011. Измененият стандарт изменя дефиницията на свързани лица и модифицира някои изисквания за оповестявания на лица, свързани с правителството;
- МСС 27, „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011, прилага се със задна дата. С новата версия на стандарта се внасят промени и в други три стандарта – ММС 21 „Ефекти от промени в обменните курсове“, МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия“, МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия“, като са въведени постановки за цялостна или частична продажба на чуждестранна дейност и за отчитането на сделки, които водят до загуба на значително влияние или на съвместен контрол по подобие на загуба на контрол;
- МСС 32, „Финансови инструменти: представяне“ – променя се параграф 97Б и се добавя параграф 97Ж. Промените са свързани с датата на влизането им в сила;
- МСС 34, „Междинно финансово отчитане“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011, прилага се със задна дата. Дава насоки, за да илюстрира, как да се прилагат принципите за оповестяване в МСС 34 и добавя допълнителни изисквания за оповестяване относно:
 - Обстоятелствата, които има вероятност да окажат влияние върху справедливите стойности на финансовите инструменти и тяхната класификация;
 - Прехвърлянето на финансови инструменти между различни нива в йерархията на справедливите стойности;
 - Промени в класификацията на финансови активи; и
 - Промени в условните пасиви и активи;

**Бележки към финансовия отчет
към 31 декември 2011**

(Всички суми са в евро, освен ако не е посочено друго)

- КРМСФО 13, „Програми за лоялност на клиенти”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011, прилага се със задна дата. Според стандарта предприятията, които предоставят на клиентите си наградни кредити за лоялност, трябва да разпределят част от постъпленията от първоначалната продажба към наградните кредити и да ги отчетат като отсрочен приход (пасив). С изменението се уточнява, че когато справедливата стойност на наградните кредити се определя на базата на стойността на наградните кредити, които биха били реализирани, при нейното определяне трябва да се вземат предвид и :
 - сумата на отбивите и стимулите, които се предоставят и на клиентите, които не са спечелили наградни кредити от първоначалната продажба и
 - очакваното неизползване на такива кредити от клиентите;
- КРМСФО 14 МСС 19 „ Ограничение на актив по план с дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие”. Изменението има ограничено приложение – в случаите, когато предприятието трябва да извършва минимални вноски за финансиране в пенсионен фонд с дефинирани доходи и извършва предварителни плащания в отговор на минималното изискване за финансиране. Разрешава се тези предварителни плащания да се отчитат като актив. Изменението влиза в сила от 01.01.2011 г.

Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

При изготвянето им са спазени принципа на историческата цена и принципа на действащото предприятие, който предполага продължаване дейността на дружеството в обозримо бъдеще.

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

2.2 Основни счетоводни принципи

Тези финансови отчети са основани на следните счетоводни принципи:

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 Евро = 1,95583 лева. Настоящият финансов отчет е изготвен в лева.

Операции с чуждестранна валута

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителните за годината валутни курсове. Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на самата сделка. Валутно-курсните разлики, възникнали при извършване на валутните операции включително при разплащане се признават в отчета за доходите.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Машини, съоръжения и оборудване

Всички машини, съоръжения и оборудване се отчитат по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява на база на линейния метод с цел отписване на себестойността на всеки актив до неговата остатъчна стойност в съответствие с очаквания полезен живот, както следва:

Машини, съоръжения и оборудване	20%
Компютри и софтуер	50%
Транспортни средства и други дълготрайни активи	25%-15%

Поддръжката и ремонтите на дълготрайните активи се отнасят като разходи за дейността при тяхното възникване, като подобренията, които водят до значително увеличаване полезния живот на актива се капитализират.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от нетната реализуема стойност и тяхната цена на придобиване. Нетната реализуема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходи по продажбата. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода средно претеглена цена.

Търговски вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. Дружеството, отчита обезценка на вземанията от клиенти, изчислена на базата на преглед на събираемостта към датата на баланса. Несъбираемите вземания се отписват през годината, в която са

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

идентифицирани. При обезценката на вземанията се вземат в предвид следните критерии и преценки:

Необслужвани вземания (без погашения за периода)	Процент на обезценка
Над 1г.	30
Над 2г.	50
Над 3г.	70
Над 4г.	90

Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, депозити в банки и инвестиции във финансови инструменти, нетно от банкови овърдрафти.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има текущи законови или конструктивни задължения, възникнали в резултат на минало събитие, и когато е вероятно изтичане на ресурси, включващи икономически ползи, за покриване на задължението и може да се направи разумна оценка на сумата на произтичащите от това загуби.

Данъци

Дължимите текущи данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данък печалба е изчислен на база на облагаемата печалба, получена чрез коригиране на финансовия резултат за някои приходни и разходни позиции, съгласно изискванията на законодателството.

Отсрочени данъчни активи/пасиви са изчислени за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като е използван балансовия метод.

Данъчният ефект, свързан със сделки или други събития, отчетени в отчета за доходите, също се отчита в отчета за доходите, а данъчният ефект, свързан със сделки и други събития, отчетени директно в собствения капитал, също се отнася директно в собствения капитал.

Вземанията по отсрочени данъци се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, в която е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни вземания. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, за която към момента на сделката не дава отражение, нито на счетоводната, нито на данъчната печалба/(данъчна загуба).

При определянето на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Признаване на приходи

Приходите от продажби се признават при доставка на стоките и тяхното приемане от клиента, или при извършването на услугите, нетно от данъци върху продажбите и отстъпки.

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал през 2011 и към 31 декември възлиза на 500 хил. лв.

Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Естеството на дейността на Дружеството го излага на редица финансови рискове, включително от ефекта на обменните курсове на чуждестранните валути и лихвените проценти. Ръководството наблюдава цялостния риск и търси начини за минимизиране на потенциалните неблагоприятни ефекти върху дейността на Дружеството.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с ефектите от изменението на пазарните лихвени равнища върху финансовото състояние на Дружеството и неговите парични потоци. Лихвоносните активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани или плаващи лихвени проценти, като експозициите регулярно се наблюдават.

Кредитен риск

Кредитният риск се отнася до евентуалната невъзможност на част от клиентите да погасят задължението си. Дружеството не е изложено на съществена концентрация на кредитен риск. Въпреки липсата на формално приета кредитна политика, Дружеството регулярно разглежда и извършва контрол, който да гарантира, че продажбите са извършени на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матюритетните структури на активите и пасивите. Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при финансирането чрез поддържане на налични средства по договорените кредитни линии.

Свързани лица

За целите на изготвяне на приложения финансов отчет, "Висман Холдинг Интернешънъл" ЕООД – Германия, висшето ръководство, заедно с близки членове на техните семейства, във всеки един случай и за дружества, контролирани от тях, се считат за свързани лица. В хода на обичайната дейност са извършени сделки със свързани лица. В бележките по-долу е представена подробна разбивка на сделките със свързани лица и остатъчните салда към края на годината.

3. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи на дружеството се състоят основно от софтуерни лицензи. Движенията за годината са както следва:

	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2011	4 271,54
Прибавени през годината	938,80
Отчетна стойност към 31 декември 2011	5 210,34
Амортизация към 1 януари 2011	4 271,54
Амортизация през годината	430,28
Амортизация към 31 декември 2011	4 701,82
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011	508,52
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 1 ЯНУАРИ 2011	-

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

4. Дълготрайни материални активи

Движенията за годината са както следва:

	Автомобили	Други дълготрайни активи	Общо
Отчетна стойност към 01.01.2011	200 277,99	59 254,44	259 532,43
Постъпили през годината	76 973,37	2 137,18	79 110,55
Отписани през годината	81 002,98	1 290,84	82 293,82
Отчетна стойност към 31.12.2011	196 248,38	60 100,78	256 349,16
Натрупана амортизация към 01.01.2011	148 988,67	41 585,19	190 573,86
Начислена амортизация за годината	42 498,74	6 231,43	48 730,17
Отписана амортизация за годината	77 148,16	839,04	11 418,79
Натрупана амортизация към 31.12.2011	114 339,25	46 977,58	161 316,83
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31.12.2011	81 909,13	13 123,20	95 032,33
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 01.01.2011	51 289,32	17 669,25	68 958,57

5. Материални запаси

	31 декември 2011	31 декември 2010
Стоки – производ ВИСМАН	256 645,63	395 715,75
Стоки – чужди доставчици	11 669,62	14 492,58
Рекламни материали	7 067,39	7 067,27
Общо материални запаси	275 382,64	417 275,60

Материалните запаси на Висман ЕООД по производ се делят на материални запаси, закупени и придобити от производителя Висман Верке Гмбх или от фирма Висман Румъния С.Р.Л., която всъщност е реализирала продажби на българския пазар до 31.05.2007 г. Около 4% от материалните запаси на Дружеството, налични към 31.12.2011г. са придобити от чужди (несвързани с Viessmann) доставчици. Към материалните запаси са причислени и наличните рекламни материали (рекламни брошури, рекламни пана и стойки) към 31.12.2011г.

6. Търговски и други вземания

	31 декември 2011	31 декември 2010
Търговски вземания от трети страни, нетно от провизии 6.1	906 190,17	901 892,25
Търговски вземания от свързани лица (нота15) 6.1	3 813,64	311,33
Разходи за бъдещи периоди 6.2	8 137,14	6 473,40
Корпоративен данък за възстановяване 6.3	60,27	-
Други данъци за възстановяване (отсрочени данъци) 6.3	10 485,22	5 787,53
Гаранция за авансово плащане 6.3	-	163 042,29
Други вземания 6.3	41 626,61	12 379,46
Общо	970 313,05	1 089 886,26

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

7. Пари и парични еквиваленти

	31 декември 2011	31 декември 2010
Пари в банкови сметки	457 824,87	459 547,86
Пари в каса	436,89	523,16
Общо парични средства, баланс	458 261,76	460 071,02

8. Основен капитал

	Брой дялове	Стойност на дяловете
Основен капитал към 1 януари 2011	5 000	500 000,00
Настъпили промени в основния капитал през годината	-	-
Основен капитал към 31 Декември 2011	5 000	500 000,00

	Брой дялове	%
Съдружници		
Висман Холдинг Интернешънъл ЕООД	5 000	100%
Общо	5 000	100%

9. Търговски и други задължения

	31 декември 2011	31 декември 2010
Търговски задължения 9.1	74 691,37	87 796,02
Получени аванси от клиенти 9.1	33 490,80	189 647,85
Задължения към свързани лица (нота 15) 9.2	867 327,24	1 041 945,68
Задължения за данъци и социални осигуровки 9.3	31 469,29	74 944,66
Други задължения 9.4	179 332,32	84 134,37
Общо	1 186 311,02	1 478 468,58

Задължения за данъци и осигуровки

	31 декември 2011	31 декември 2010
Данъчни задължения	26 920,40	71232,59
Дължими социални осигуровки	4 548,89	3 712,07
Общо 9.3	31 469,29	74 944,66

Други задължения

	31 декември 2011	31 декември 2010
Провизия за премии по продажби	67 115,57	37 160,77
Провизия за неползвани отпуски служители	11 852,26	4 331,49
Провизия за одиторско възнаграждение	7 236,57	7 236,57
Задължения за заплати и граждански договори	24 379,79	19 994,59
Други	68 748,13	15 410,95
Общо 9.4	179 332,32	84 134,37

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

10. Приходи от продажби

	31 декември 2011	31 декември 2010
Вид дейност		
Приходи от продажби Висман стоки	3 261 504,90	2 578 656,50
Приходи от продажби чужди стоки	844 554,59	267 866,40
Приходи от сервизни услуги	31 953,91	10 272,20
Общо	4 138 013,40	2 856 795,10

11. Отчетна стойност на продадените стоки, дълготрайни активи и други външни услуги

	31 декември 2011	31 декември 2010
Вид разход		
Отчетна стойност на продадени Висман стоки	2 769 259,78	1 955 319,27
Отчетна стойност на продадени чужди стоки	426 011,96	172 377,84
Отчетна стойност на продадени дълготрайни активи	4 306,62	10 682,09
Общо	3 199 578,36	2 138 379,20

Други външни услуги

	31 декември 2011	31 декември 2010
Вид разход		
Наеми и поддръжка сгради и обзавеждане	137 021,08	144 147,12
Консултантски услуги	15 184,16	16 982,87
Телефон и куриер	17 068,62	17 455,07
Транспорт на стоки до клиента	47 903,24	39 984,14
Реклама	37 297,19	53 431,14
Панаири	-	6 144,37
Разходи (промоции) по продажби	37 112,05	20 926,93
Разходи за проектанти	1 962,67	5 104,29
Разходи за техн. документация/ценови листи	33 298,76	8 872,23
Разходи за сервизни услуги (външни фирми)	26 233,47	28 096,39
Разходи за застраховки	315,60	1 734,12
Разходи за алтернативни данъци	3 740,65	3 950,13
Други разходи за управление	3 672,15	1 844,56
Разходи без документ	847,46	759,20
Други	-	45,92
Общо	361 657,10	349 478,48

12. Разходи за персонал

	31 декември 2011	31 декември 2010
Служители	7	8
Общо	7	8

Разходите за персонал за финансовата година са разбити както следва:

	31 декември 2011	31 декември 2010
Разходи за заплати и премии по продажби	400 006,34	334 919,52
Разходи за социални осигуровки	42 697,67	33 188,80
Общо	442 704,01	368 108,32

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

13. Други оперативни приходи и разходи

	31 декември 2011	31 декември 2010
<i>Други оперативни приходи</i>		
Приходи от гаранционни услуги (нота 15)	41 713,80	34 673,85
Приходи от продажба на дълготрайни активи	19 574,99	10 500,00
Приходи от възстановени застраховки	5 811,49	-
Приходи от възстановен акциз	5 519,02	-
Начислени-неизплатени премии по продажби от минали години	19 587,64	-
Положителни валутни разлики	1,76	6,01
Общо други оперативни приходи	<u>92 208,70</u>	<u>45 179,86</u>
<i>Други оперативни разходи</i>		
Обезценка на вземания	13 434,69	19 022,59
Офис материали	3 301,34	3 258,40
Представителни разходи	10 415,85	6 430,51
Командировки	24 074,75	24 322,00
Леки автомобили	69 853,47	68 781,69
Общо други оперативни разходи	<u>121 080,10</u>	<u>121 815,19</u>

14. Разходи за данъци

Компонентите на разходите за данъци са:

	31 декември 2011	31 декември 2010
Разход за текущ данък	-	-
Изменение на отсрочените данъци	(4 697,69)	(2 985,21)
Общо разходи за данъци (приходи)	<u>(4 697,69)</u>	<u>(2 985,21)</u>

Отсрочени данъци

Отсрочени данъци са изчислени за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод.

Актив по отсрочени данъци е признат до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2012: 10% (2011: 10%).

В настоящия финансов отчет отсрочените данъчни активи и пасиви са нетирани, съгласно изискванията на МСС 12 "Данъци върху дохода".

Движението на отложените данъчни активи и пасиви е както следва:

	Провизии за неизползван платен отпуск	Провизии за неиз- платени премии	Дълготра- йни активи	Провизии за обезценка на вземания	Общо
Към 1 януари 2011 – (ефективна данъчна ставка 10%)	433,15	4 130,08	(468,84)	1 693,14	5 787,53
Призната 2011	(433,15)	(4 130,08)	-	-	(4 563,23)
Отсрочен данъчен актив в резултат от дейността през 2011, изчислен на базата на ефективна данъчна ставка от 10%	<u>1 185,23</u>	<u>7 126,35</u>	<u>58,85</u>	<u>890,49</u>	<u>9 260,92</u>
Към 31 декември 2011 – (ефективна данъчна ставка 10%)	<u>1 185,23</u>	<u>7 126,35</u>	<u>(409,99)</u>	<u>2 583,63</u>	<u>10 485,22</u>

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет

към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

15. Свързани лица

През 2011г. Дружеството е имало икономически взаимоотношения със следните свързани лица: Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф, Висман Верке Алендорф ГМБХ, Висман Дойчланд ГМБХ, ХББ Хотелбетрийбсгезелшафт – Батенберг, Висман С.Р.Л. - (Румъния) и Кьоб Холцхайцюзестеме ГМБХ.

Остатъчни салда

Търговски вземания

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Кьоб Холцхайцюзестеме ГМБХ	-	311,33
Висман Йостерайх ГМБХ	3 813,64	-
Общо	3 813,64	311,33

Търговски задължения

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф	578 505,78	1 041 945,68
Кьоб Холцхайцюзестеме ГМБХ	287 474,09	-
Висман Дойчланд ГМБХ	1 347,37	-
Общо	867 327,24	1 041 945,68

Стопански операции

Покупка на стоки

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф	2 207 672,54	1 857 969,36
Кьоб Холцхайцюзестеме ГМБХ	334 944,71	16 828,94
Висман С.Р.Л. - (Румъния)	9 340,88	23 309,92
Висман Дойчланд ГМБХ	4 889,58	-
Общо	2 556 847,71	1 898 108,22

Разходи за реклама

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф	2 763,78	906,53
Висман Верке Алендорф ГМБХ	41,07	211,23
Висман Дойчланд ГМБХ	11 506,45	16 049,57
Висман С.Р.Л. - (Румъния)	684,54	522,21
Общо	14 995,84	17 689,54

Разходи за техническа документация/ценови листи

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Дойчланд ГМБХ	-	120,28
Общо	-	120,28

ВИСМАН ЕООД

Бележки към финансовия отчет към 31 декември 2011

(Всички суми са в български лева, освен ако не е посочено друго)

Други вътрешногрупови разходи

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке Алендорф ГМБХ	275,77	205,36
ХББ Хотелбетрийбсгезелшафт – Батенберг	11 858,78	5 612,07
Висман С.Р.Л. - (Румъния)	-	254,26
Общо	<u>12 134,55</u>	<u>6 071,69</u>

Приходи от продажба на стоки

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф	-	35 283,21
Висман Йостерайх ГМБХ	3 813,64	-
Висман С.Р.Л. - (Румъния)	1 513,78	26 188,12
Общо	<u>5 327,42</u>	<u>61 471,33</u>

Приходи от гаранционни услуги

Свързано лице	31 декември 2011	31 декември 2010
Висман Верке ГМБХ & Ко КГ – Алендорф	40 101,50	34 362,52
Кьоб Холцхайцзюстеме ГМБХ	1 612,30	311,33
Общо	<u>41 713,80</u>	<u>34 673,85</u>

Финансовият отчет е одобрен от името на "Висман" ЕООД на 15 февруари 2012г. от:

Александру Лупу
Управител

Ивайло Ямелиев
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 10 до страница 21 са неделима част от настоящия финансов отчет.