

ООД"Вики 2002"
ЕИК: 115658959

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за

2015 година

Съдържание:

1. Отчет за приходите и разходите
2. Баланс
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричния поток
5. Справка на нетекущите (дълготрайни) активи
6. Счетоводна политика на дружеството
7. Оповестяване/Пояснителни бележки/ към Финансовия отчет

Пловдив, бул.Пещерско шосе № 24

Съставител: ЕООД"Фискалис"
Ръководител: Паулин Томов

Отчет за приходите и разходите за 2015 година

ООД "ВИКИ - 2002"
Плевна, бул.Пешерево шосе 24
ЕИК: 11669888

Приложение № 2
 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума		(жълта)
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а	1	2	
А. Разходи			Б. Приходи			
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4	8	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8	4	а) Продукция			
а) суровини и материали	6		б) Стоки			
б) външни услуги			в) Услуги	4	8	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за външноизпълнения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	8	78	
4. Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.:	4	4	5. Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9	88	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	4	4	6. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
б) разходи за амортизация	4	4	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка			7. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетечащи (дългосрочни)			
б) разходи от обезценка на текущи (дълготрайни) активи			- приходи, в т.ч.:			
8. Други разходи, в т.ч.:	8	14	- приходи от участия в предприятия от група			
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други нетечащи и финансови приходи, в т.ч.:			
б) провизи			а) Приходи от предприятия от група			0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5+6)	16	22	б) Положителни разлики от операции с финансови активи			
8. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвентизираните, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (8+9+7)			0
7. Разходи за нетечащи и други финансови разходи, в т.ч.:		0				
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (8+7)	0	0				
8. Печалба от обичайна дейност	0	84				
9. Извънредни разходи						
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	16	22	8. Загуба от обичайната дейност	6	0	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	9. Извънредни приходи			
11. Разходи за данъци от печалбата			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	9	88	
12. Други данъци, авторизирани на корпоративен данък			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	6	0	
13. Печалба (10-11-12)	0	84	11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	8	0	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	16	88	Всичко (Общо приходи + 11)	15	88	

11.03.2016 г.

Съставител: ЕООД "Финансис"

Дата на съставяне: 11.03.2016 г.

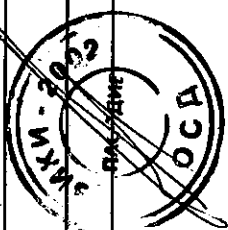
Ръководител: Паулина Томов

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. Залесан но невинесен капитал			А. Собствен капитал	0	5
В. Нетекуща (дълготрайни) активи			И. Залесан капитал		
Г. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търг.марки, прог.прод. и др.подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	917	920	Общо за група IV:	5	5
- земи	859	859	V. Нагрупа на печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- сгради	58	61	- неразпределена печалба	287	223
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непохитна загуба	(251)	(251)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	36	(28)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(6)	64
Общо за група II:			Общо за раздел А:	35	41
III. Дългосрочни финансови активи			В. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемостта, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		0
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	794	0
В. Текущи (срещотрайни) активи			до 1 година	794	
Г. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	817	920	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	5
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция	23	23	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			до 1 година		0
4. Предоставени аванси	23	23	над 1 година		
Общо за група IV:	23	23	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	94	94	над 1 година		
над 1 година	94	94	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	7	6	над 1 година		
над 1 година	7	6	8. Други задължения, в т.ч.:		
Общо за група I:	104	100	до 1 година	210	999
III. Инвестиции			над 1 година	210	999
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x	до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група II:			- данъчни задължения, в т.ч.:	12	12
			до 1 година		

IV. Парични средства, в т.ч.				изд. 1 година 1		12	12
- в брой	1	2	Общо за раздел В, в т.ч.			1 010	1 004
- в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година			784	0
Общо за група IV:	1	2	над 1 година			216	1 004
Общо за раздел В:	128	125	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания				
			- приходи за бъдещи периоди				
СУМА НА АКТИВА (А + В + В + Г) :	1 045	1 045	СУМА НА ПАСИВА (А + В + В + Г)			1 045	1 045

Съставител: ЕООД "Фискалис"

Дата на съставяне: 17.03.2018 г.



Ръководител: Паулин Томов

Отчет за собствения капитал 2015 година

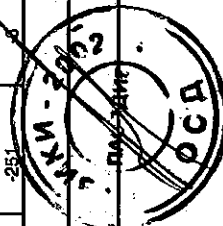
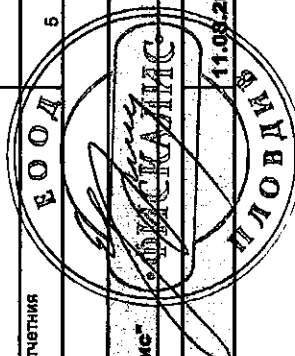
ООД "ВИКИ - 2002"
Пловдив, бул.Пещерско шосе 24
ЕИК 11588989

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкуплените собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	223	-251	64	41
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	223	-251	64	41
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-64	-
- увеличение									64		64
- намаление										-64	-64
6. Финансов резултат за текущия период										-6	-6
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											-
- за дивиденди											-
8. Покривена на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Сaldo към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	287	-251	-6	35
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5	-	-	-	-	-	-	287	-251	-6	35

Съставител: **ЕООД "Фискалис"**
Дата на съставяне: 11.08.2016 г.

Ръководител: **Паулин Томов**



Отчет за паричните потоци по прекия метод за 2014 година

ООД "ВИКИ - 2002"

Пловдив, бул.Пещерско шосе 24

ЕИК 118688889

Приложение № 1
към СС № 7

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2	1	1	2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0
Парични потоци от получаване и отплащане на валутни курсови разлики			0	0
Платения и възстановени данъци върху печалбата			0	0
Плащания при разпределяния на печалби			0	0
Други парични потоци от основна дейност	6	(6)	(6)	6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2	7	(6)	8
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0
Парични потоци от получаване и отплащане на валутни курсови разлики			0	0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци от емпиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заеми			0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0
Плащания на задължения по лихвови договори	4		4	0
Парични потоци от получаване и отплащане на валутни курсови разлики			0	0
Други парични потоци от финансово дейност			0	0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	4	0	4	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6	7	(1)	8
Д. Парични средства в началото на периода			2	1
Е. Парични средства в края на периода			1	9

Съставител ООД "Фискалис"

Дата на съставяне:

11.03.2016 г.

Ръководител: Паулина Томова

ПМС ДИИ

ОСД

**Справка за нетекущите (дълготрайни) активи към
31.12.2015 година**

ООД "ВИКИ - 2002"
Плоадия, бул.Пачерско шосе 24
БМК: 115483989

Приложение № 6
към ОС №1

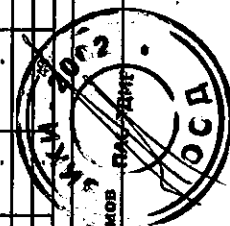
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка			Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	Надължителни през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода		Намаление през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи																	
1. Продукти от развойна дейност							-				-			-	-		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, прогностични продукти и други подобни права и активи							-				-			-	-		
3. Търговска репутация							-				-			-	-		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							-				-			-	-		
Общо за група I:							-				-			-	-		
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:																	
- земи	959	1	-	960	-	-	960	39	4	-	43	-	-	43	917		
- сгради	859			859			859							859			
2. Машини, производствено оборудване и инвентура	100	1		101			101	39	4		43			43	58		
3. Съоръжения и други							-				-			-	-		
4. Транспорти средства																	
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							-				-			-	-		
Общо за група II:	959	1	-	960	-	-	960	39	4	-	43	-	-	43	917		
III. Дългосрочни финансови активи																	
1. Акции и дялове в предприятия от група															-		
2. Предоставени аванси на предприятия от група															-		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							-				-			-	-		
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и смесени предприятия							-				-			-	-		
5. Дългосрочни инвестиции							-				-			-	-		
6. Други активи															-		
7. Изкупени собствени акции															-		
Общо за група III:															-		
IV. Отсречени данъци																	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (1+II+III+IV):	959	1	-	960	-	-	960	39	4	-	43	-	-	43	917		

Съставител: ООД "Фискалис"

Дата на съставяне:

11.03.2016 г.

Ръководител: Паулин Томов



за оповестяване на счетоводната политика за
2015 година

ООД "ВИКИ - 2002"

Пловдив, бул. Пешерско шосе 24

ЕИК: 115658959

Основни положения от счетоводната политика на дружеството:

1. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни:

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една преходна година /период/. Когато е необходимо, сравнителните данни се реклатифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Отчетна валута:

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.01.1997г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение 1,95583: EUR 1. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от отчетната година. Към 31.12.2015г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

4. Организация на счетоводната отчетност

Счетоводната политика на дружеството е разработена в изпълнение на НСФОМСП и цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на предприятието и настъпилите промени в него.

Предприемателите водят своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Обработката на счетоводната информация се осъществява чрез програмен счетоводен продукт като всяка операция се документира със съответните първични документи.

Данните от първичните счетоводни документи се осчетоводяват в съответствие с аналитичната структура на счетоводните сметки, определена в индивидуалния сметкоплан на предприятието.

Целта на създадената организация на счетоводството е:

- Всеохватно и навременно, хронологично и систематизирано регистриране и съхраняване на информацията от първичните счетоводни документи;

- Установяване на резултата от дейността през всеки един момент от време и в края на отчетния период;

- Максимално точно и реално представяне на активите и пасивите във финансовите отчети.

Годишният финансов отчет се изготвя при спазване принципа на историческата цена. Данните са представени в хил.лв. лева.

5. Приходи:

Приходите в дружеството се признават на база принципа на 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 от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към дата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

6. Разходи:

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите като се посочват диференцирано и се състоят от валутни разлики, банкови такси, комисионни и лихви

7. Друготрайжни материални активи:

Друготрайжните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг на същественоост, под който материалните активи се отчитат като текущи разходи, в размер на 700,00 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на неговата балансова стойност. При подмяна на разраничимата част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Дълготрайните материални активи през отчетния период се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми:

Сгради и конструкции – 4 %

Компютърна техника, програмни продукти, права върху собственост- 50%.

Транспортни средства - 10%

Автомобили – 25%

Съоръжения, машини – 30%

Други ДМА - 15%

Нематериални Дълготрайни активи – 15%

Търговска репутация, продукти от развойна дейност - 25 %

Обезценка на активи:

Балансовите стойности на дълготраите материални активи подлежат на претегляне за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отпишва трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

8. Материални запаси:

Материалните запаси в дружеството се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността /цената на придобиване/. Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

За предприетите материални запаси са:

1/ Материали, използвани за осъществяване дейността на фирмата.

2/ Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване.

При тяхното потребление, респективно тяхната продажба и впагане в употреба, материалните запаси се отписват, като се използва препоръчителния подход - средно претеглена стойност с период на претегляне всеки месец.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

9. Търговски и други вземания:

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценката за събитията и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

10. Пари и парични еквиваленти:

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателни сметки.

11. Задължения към доставчици и други задължения:

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

12. Лизинг:

Финансов лизинг – Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингостолучателя като се представя като имоти, машини, оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход/лихвата/ и припадащата се част от лизинговото задължение/главницата/, така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база погледен живот на актива.

Оперативен лизинг – Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията/поступленията по оперативния лизинг се признават като разход/приход в отчета за приходите и разходите на база линейен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодатели е да извършва задължително осигуряване на наети персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигурено лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към датата на годишния отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, които се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползването право на натрупан отпуск.

В оценката се включват разходите за възнаграждения и сумите към тях за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи.

14. Собствен капитал

Основният записан капитал на дружеството е 5 хил.лв. и към края на отчетния период е внесен изцяло. Същият служи за обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

15. Данъци върху печалбата

Текущият корпоративен данък е определен в съответствие с изискванията на българското законодателство/ЗКПО/ в размер на 10 на сто.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към дата на отчета, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделни активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба или загуба. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и неизползваните данъчни зауби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба или загуба.

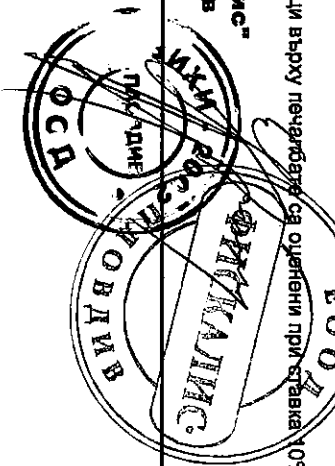
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се претържда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващите се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви 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/погасят/, на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

Съставител: ЕООД "Фискалис"

Ръководител: Паулин Томов

11.03.2016 г.



**ПОЯСНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
2015 година**

ООД "ВИКИ - 2002"
Пловдив, бул.Пещерско шосе 24
ЕИК: 115658959

1. Баланс

Анализ на Активите на Баланса

В Раздел "Нетекущи (Дълготрайни активи)"

Балансовата стойност на нетекущите активи, собственост на дружеството към 31.12.2015г. възлиза на	917
Балансова стойност на всички активи на дружеството към 31.12.2015г.	1045
Процентно съотношение на нетекущите активи на база всички активи в дружеството	88%

В края на отчетния период дълготрайните активи се проверяват за обезценка.

Към 31.12.2015г. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на нетекущите (дълготрайни) активи.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство.
Дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване

Възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2015 год.
Не е извършена преоценка на ДМА.

Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и съгласност на информацията.

	Балансова стойност в хил.лв.	
	2015 година	2014 година
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-
3. Търговска репутация	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	917	920
- земи	859	859
- сгради	58	61
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3. Съоръжения и други	-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-

В раздел "Краткотрайни активи"

Материалните запаси, налични към 31.12.2015г. възлизат на	23	
Балансова стойност на всички активи на дружеството към 31.12.2015г.	1045	
Процентно съотношение на материалните запаси на база всички активи в дружеството	2%	
В това число:	2015 година	2014 година
1. Уровини и материали	-	-
2. Незавършено производство	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	23	23
- продукция	0	0
- стоки	23	23
4. Предоставени аванси	0	0

Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.

При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода – "среднопретеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В раздел "Вземания"

Към 31.12.2015 г. дружеството има следните вземания:

Вземания от клиенти	94
Други вземания, в това число	7
Всички вземания по балансовата стойност	6

В Раздел "Парични средства и еквиваленти"

За нуждите на изготвянето на отчета за паричните потоци в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в брой и по банкови сметки (депозитни и разплащателни), собственост на дружеството.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството притежава следните налични парични средства:	1
Налични парични средства в каса	1
Налични парични средства в банкови сметки	-

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на дружеството през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

В раздел "Собстен капитал"

Капиталът на дружеството по Съдебно решение и по баланса към 31.12.2015г. е в размер на 5 х.лв.

В Раздел "Финансов резултат"

	2015 година	2014 година
V. Негативна печалба (загуба) от миннали години, в т.ч.		
- неразмърсена печалба	287	223
- чепокрита загуба	-251	-251

В Раздел "Задължения"

Задълженията се оценяват при възникването им по текущата номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Превизии за потенциални задължения - няма

За отчетната	2015 година	2014 година
* Получени аванси от клиенти	5	5
* Други задължения	210	999
* Дължими задължения към държавата	12	12

2. Отчет за приходите и разходите

Анализ на приходите

Поза 2015 г. реализираните приходи възлизат на	9
Дружеството е отчело увеличение на приходите си спрямо предходната година в размер на	-77
Процентно увеличение на приходите за 2015г. Спрямо 2014 година	-80%

Приходите за отчетната година са както следва:

1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4	8
а) Продукция		
б) Стоки		
в) Услуги	4	8
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	5	78
4. Други приходи, в т.ч.:	0	
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9	86
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 и 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 активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Поза "Други приходи" за отчетната година дружеството отчита следните приходи:		
Продажба на нетекущи (дълготрайни) активи		
Продажба на суровини и материали		
Изписани задължения, поради изтекъл срок на давност	78	

Анализ на разходите

Разходите по икономически елементи за отчетната година възлизат общо на	15
Създадено число:	
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5
а) суровини и материали	5
б) външни услуги	0
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	0
а) разходи за възнаграждения	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	
- осигуровки, свързани с пенсии	
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	10
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10
- разходи за амортизация	4
- разходи за обезценка	6
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	
4. Други разходи, в т.ч.:	
а) балансова стойност на продадените активи	
б) провизии	
За отчетната година дружеството не отчита суми с корективен характер в Отчета за приходите и разходите.	
Поза "Други разходи" дружеството е отчело следните разходи:	
Балансова стойност на продадени нетекущи (дълготрайни) активи	
Балансова стойност на продадени суровини и материали	
Разходи за командировки	
Данък върху недвижими имоти	2
Изписани вземания, поради изтекъл срок на давност	12

Финансови разходи

Поза отчетната година дружеството е отчело финансови разходи общо в размер на	15
---	----

Разходите представляват платени банкови комисионни за обслужване на разплащателни сметки на дружеството.

Финансов резултат преди данъчно облагане

Изтедената от дружеството счетоводна печалба преди облагане с данъци възлиза на	0
---	---

Разходи за данъци

Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите на дружеството за отчетната година е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

Данъчната ставка възлиза на 10%.

Изчисленият корпоративен данък по ГДД за отчетната година е в размер на	-
Резултатна данъчна ставка през отчетната година (Дължим данък/Счетоводна печалба преди данъци)	

Съставител: ЕООД "Фискалис"

Ръководител: Паулин Томов

11.03.2016 г.

