

BAT 94 ООД

Обща информация

Собственици: Пламен Тончев Георгиев ЕГН 7306276920
Димитър Костадинов Вълчев ЕГН 6806304546

Управители: Пламен Тончев Георгиев ЕГН 7306276920
Димитър Костадинов Вълчев ЕГН 6806304546

Адрес на управление: гр.София 1528, ул.Поручик Неделчо Бончев №
10, складове № 40 и № 41

Обслужваща банка/и: УниКредит Булбанк АД

Одитор: Трифонка Велева

Общо съдържание

стр..

1. Доклад за дейността
2. Доклад на независимия одитор
3. Годишен финансов отчет

„ВАТ 94“ ООД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2009 год.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ВАТ 94” ООД гр. София

ПРЕЗ 2009 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор, дес. Трифонка Велева.

Във връзка с приключване на финансовата 2009 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2009 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2009 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 572 657,09 лв., амортизационни отчисления 105 211,95 лв. и корпоративен данък върху печалбата 78 045,24 лв.

1. Информация за дружеството:

“ВАТ 94” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията през 2008 год.

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, разпределен в 100 бр. дяла. Съдружниците към 31.12.2009 година са както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	2	100
О Б Щ О		100

През 2009 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество.

Дейността се осъществява в наета складова база № 40-41, в гр. София, ул. Поручик Неделчо Бончев № 10.

Средно списъчния състав на персонала през 2009 година е 37 бр. /спрямо 23 бр. за 2008 г.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2009 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 572 657,09 лева, като реализираната печалба през 2008 год. е в размер на 562 603,21 лева.



„ВАТ 94“ ООД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2009 год.

Показатели	2009 год. в хил.лв.	2008 г. в хил.лв.
Общо приходи	141 805	77 122
Общо разходи	141 233	76 560
Счетоводна печалба	572	562

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2009 год. в хил.лв.	2008 год. в хил.лв.
От продажба на стоки	141 773	76 976
От услуги	2	139
Финансови приходи	7	
Други приходи	23	7
Общо:	141 805	77 122

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2009 год. в хил.лв..	2008 год. в хил.лв.
За материали	188	130
За външни услуги	257	125
За възнаграждения и осигуровки	249	147
Балансова ст-ст на продадени активи	139 928	75 957
Финансови разходи	87	82
Разходи за амортизации	105	62
Разходи за обезценка	187	
Други разходи	232	57
Общо:	141 233	76 560

Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2009 г.	2008 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0,005	0,008
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0,43	0,72
3. Ефективност на приходите от дейността	=	0,996	0,993
4. Коефициент на обща ликвидност	=	1,41	1,89
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0,63	1,19
6. Коефициент на финансова автономност	=	0,19	0,17
7. Коефициент на задлъжнялост	=	5,17	5,82



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2010 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2009 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2010 год.

През 2010 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на стоки на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Управители на Дружеството са Пламен Тончев Георгиев и Димитър Костадинов Вълчев – заедно и поотделно.

8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

9. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

10. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2009 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.



„ВАТ 94“ ООД

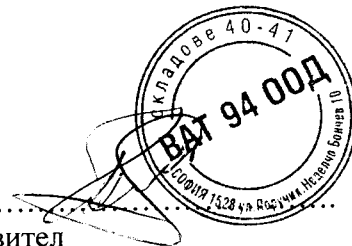
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2009 год.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Гр.София, 22.06.2010 год.

.....
Управител





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ВАТ 94" ООД
ГР.СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ВАТ 94" ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 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, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия

mm/s

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

във финансовия отчет, независимо дали 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.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "ВАТ 94" ООД към 31 декември 2009 г., както и за финансовите резултати от дейността и за парични потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

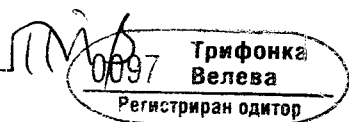
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33).

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 22 юни 2010 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Трифонка Велева

Регистриран ДЕС



22 юни 2010 г.

гр.София 1510, България, ул. Д-р Лонг 11-15



11



Годишен финансов отчет

31 декември 2009



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	6
 <i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>7</i>
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>9</i>
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	<i>15</i>
<i>4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	<i>16</i>
<i>5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</i>	<i>17</i>
<i>6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	<i>17</i>
<i>7. ПРИХОДИ</i>	<i>18</i>
<i>8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</i>	<i>19</i>
<i>9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</i>	<i>19</i>
<i>10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</i>	<i>20</i>
<i>11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</i>	<i>21</i>
<i>12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ</i>	<i>21</i>
<i>13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	<i>22</i>
<i>14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ</i>	<i>22</i>
<i>15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА</i>	<i>22</i>



БЪЛГАРСКИ**Съставител (предприятие)**

-----> "ВАТ 94" ООД

Град, (село) ул.

-----> София, ул. "Поручик Неделчо Бончев" № 10, скл. 40-41

БУЛСТАТ

-----> 831556490

Вид дейност

-----> Търговия

Дата към която е съставен отчета

-----> 31.12.2009

Година на отчета

-----> 2009

Дата на която е изготвен отчета

-----> 31.03.2010

Съставител

-----> Любка Димитрова Стефова

Управител

-----> Пламен Тончев Георгиев

Заверил

-----> Трифонка Велева

Дата на одиторския доклад

-----> 22.06.2010г.



"ВАТ 94" ООД

Съставител (предприятие)

София, ул. "Поручик Неделчо Бончев" № 10, скл. 40-41

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 831556490

Вид дейност Търговия

БАЛАНС
на "ВАТ 94" ООД
към 31.12.2009 година

Раздели, групи, статии	СУМА (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	490	219
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	495	221
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи	20	
IV. Отсрочени данъци	515	221
Общо за раздел "Б":		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	16	1
Суровини и материали	3 807	1 654
Продукция и стоки, в т.ч.	3 807	1 654
- стоки	3 823	1 655
Общо за група I:		
II. Вземания	2 283	2 336
Вземания от клиенти и доставчици	364	191
Други вземания	2 647	2 527
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.	397	223
- в брой - (включително в подотчетни лица)	6	76
- в безсрочни сметки (депозити)	403	299
Общо за група IV:	6 873	4 481
Общо за раздел "В":	68	31
Г. Разходи за бъдещи периоди	7 456	4 733
Сума на актива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни активи		

JKM/B

"ВАТ 94" ООД

Съставител (предприятие)

София, ул. "Поручик Неделчо Бончев" № 10, скл. 40-41

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 831556490

Вид дейност

Търговия

БАЛАНС
на "ВАТ 94" ООД
към 31.12.2009 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви	21	21
Общо за група IV:	21	21
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	669	167
Общо за група V:	669	167
VI. Текуща печалба (загуба)	514	501
Общо за раздел "А":	1 209	694
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1 374	1 666
- до 1 година	28	
- над 1 година	1 346	1 666
Задължения към доставчици, в т.ч.	4 787	2 295
- до 1 година	4 787	2 295
Други задължения, в т.ч.	86	78
- до 1 година	86	78
- Към персонала в т.ч.	37	21
-- до 1 година	37	21
- Осигурителни задължения, в т.ч.	10	4
-- до 1 година	10	4
- Данъчни задължения, в т.ч.	12	50
-- до 1 година	12	50
Общо за раздел "В", в т.ч.:	6 247	4 039
- до 1 година	4 901	2 373
- над 1 година	1 346	1 666
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	7 456	4 733
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 31.03.2010

Управител:

Пламен Тодчев Георгиев

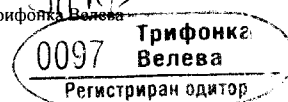
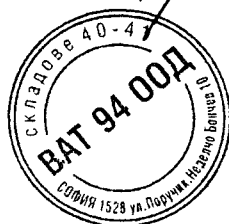
Съставител:

Любка Димитрова Стефова

Заверил съгласно доклад от: 22.06.2010г.

Регистриран одитор:

Трифонка Велева





ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БАТ 94" ООД
за 2009 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>1. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	141 775	77 115
а) стоки	141 773	76 976
б) услуги	2	139
2. Други приходи	15	7
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2)</i>	141 790	77 122
<i>II. Финансови приходи</i>		
3. Други лихви и финансови приходи	7	
<i>Общо финансови приходи (3)</i>	7	
4. Извънредни приходи	8	
<i>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)</i>	141 805	77 122
Всичко	141 805	77 122

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>1. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	445	255
а) суровини и материали	188	130
б) външни услуги	257	125
2. Разходи за персонала, в т.ч.	249	147
а) разходи за възнаграждения	200	121
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	49	26
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	292	62
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	292	62
- разходи за амортизация	105	62
- разходи от обезценка	187	
4. Други разходи, в т.ч.	140 160	76 014
а) балансова стойност на продадените активи	139 928	75 957
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	141 146	76 478
<i>II. Финансови разходи</i>		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	87	82
<i>Общо финансови разходи (5)</i>	87	82
6. Печалба от обичайна дейност	564	562
<i>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	141 233	76 560
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	572	562
8. Разходи за данъци от печалбата	58	61
9. Печалба	514	501
Всичко	141 805	77 122

Дата на съставяне: 31.03.2010

Управител:

Планта Трифонка Велева



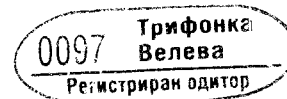
Съставител:

Любка Димитрова Стефова

Заверил съгласно доклад от: 22.06.2010г.

Регистриран одитор:

Трифонка Велева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на "ВАТ 94" ООД
 за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законов	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5			21				668			694
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грещки	5			21				668			694
3. Финансов резултат за текущия период								1		514	515
4. Салдо към края на отчетния период	5			21				669		514	1 209
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5			21				669		514	1 209

Дата на съставяне: 31.03.2010

Управител:

Пламен Томов Георгиев

Съставител:

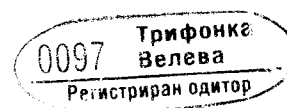
Любю Димитрова Станова

Заверил съгласно доклад от:

22.06.2010г.

Регистриран одитор:

Трифонка Велева





"БАТ 94" ООД
Съставител (предприятие)

София, ул. "Поручик Неделчо Бончев" № 10, скл. 40-41
Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7
БУЛСТАТ 831556490
Вид дейност Търговия

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "БАТ 94" ООД
за 2009 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Прелюден период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	169 986	168 336	1 650	90 666	90 932	(266)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		231	(231)		136	(136)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		7	(7)			
Платени и възстановени данъци ст печалбата		116	(116)		18	(18)
Други парични потоци от основна дейност	11	243	(232)	136	147	(11)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	169 997	168 933	1 064	90 802	91 233	(431)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		30	(30)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		30	(30)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	55 397	56 027	(630)	10 641	10 029	612
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		67	(67)		74	(74)
Плащания на задължения по лизингови договори		233	(233)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	55 397	56 327	(930)	10 641	10 103	538
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	225 394	225 290	104	101 443	101 336	107
Д. Парични средства в началото на периода			299			192
Е. Парични средства в края на периода			403			299

Дата на съставяне: 31.03.2010

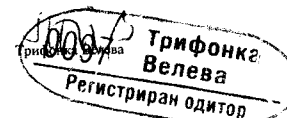
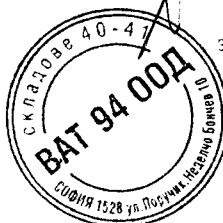
Управител:
Пламен Тончев Георгиев

Съставител

Любика Димитрова Стефова

Заверил съгласно доклад от: 22.06.2010г.

Регистриран одитор:





Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "БАТ 94" ООД
към 31.12.2009 година

(хил. лева)

Показатели	Очтена стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизация					Преоценена стойност в края на периода		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4-5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена в края на периода (11+12-13)	
а	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, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	399	376		775			775	180	105		285			285	490
3. Сървърни и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2	21	18	5			5								5
Общо за група II	401	397	18	780			780	180	105		285			285	495
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III															
IV. Открити данъци		20		20			20								20
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	401	417	18	800			800	180	105		285			285	515



Дата на съставяне: 31.03.2010
Съставител: Любомир Димитров Стефанов
Ръководител: Пламен Тончев Георгиев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ВАТ 94“ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 г.

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ВАТ 94” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на СГС ф.д. № 13128/1994 г., том 221, партиден № 17724, страница 126, с ЕИК по Булстат: 831556490. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София 1528, ул.”Поручик Неделчо Бончев” № 10, складове 40 и 41. Дружеството е регистрирано с капитал 5000,00 лв./пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управители:

Пламен Тончев Георгиев	ЕГН	7306276920
------------------------	-----	------------

Димитър Костадинов Вълчев	ЕГН	6806304546
---------------------------	-----	------------

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2009 год.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ: BGN 1.36409:USD 1.

Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Извършени са рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и

предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане./Приложение 5/ Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

имат натурално веществена форма;

използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;

тяхната цена на придобиване надвишава 500 лв.;

очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2009 г. са както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години
Машини и съоръжения	3-4
Транспортни средства	10
Компютри, периферни устройства	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6-7

1.4.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Към датата на съставяне на отчета са извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи в размер на 21 хил.лв.. Към 31.12. 2009 г в разходите по придобиване са включени 5 хил.лв.. Въвеждането в експлоатация на тези активи се очаква през 2010 година.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи-по групи активи е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Отчетна стойност
Компютри, периферни устройства	20 хил.лв.
Автомобили	99 хил.лв.



Към 31.12.2009 г. в баланса на дружеството са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози) в размер на 113 хил.лв. във връзка с обезпечение на ползвания от дружеството банков заем. Балансовата стойност на тези активи към 31.12.2009 г. е 6 хил.лв..

3. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково- материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени или произведени през периода */след всяка доставка или разход/*, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ; За горивните материали се ползва метода на конкретната стойност.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството е 1000 хил.лева.

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството обезценката на вземанията се определя според диапазона на просрочените дни: 50% - м/у 180-270 дни; 80% - м/у 270-365 дни; 100% над 365 дни. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2009 г.

5. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

6.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

7. Лизинг

7.1. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като имоти, машини и оборудване по справедлива стойност или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

9. Признаване на приходи и разходи

9.1. Приходи

Приходите от продажби в дружеството се признават на база принципа за начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

9.2. Разходи

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

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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

10. Дружествен капитал и резерви

“ВАТ 94” ООД е с актуален статут на дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане

на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат: печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание; други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, 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.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по променливи и по непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на



дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа много добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

IV. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите дълготрайни материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг.

В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 435 хил. лв. към 31.12.2009 година.

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
<u>Салдо на 1 януари</u>	401	264
Придобити	374	137
Активи в процес на изграждане	5	0
Салдо на 31 декември	780	401
Набрано изхбяване		
Салдо на 1 януари	180	118
Начислена амортизация	105	62
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	285	180
Балансова стойност на 31 декември	495	221

1. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

1.1. Материални запаси

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	16	1
Продукция и стоки, в т.ч.	3807	1654
-стоки	3807	1654
Общо	3823	1655

В наличните стоки делът на тютюневи изделия възлиза на 97% или 3690 хил.лв..

1.2. Вземания

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	2283	2336
Вземания по предоставени търговски заеми	130	
Съдебни и присъдени вземания	9	
Други вземания	225	191
Общо	2647	2527

Характерно за привлечените клиенти на фирмата е тяхното разнообразие като организации и структура - реномирани хотели, вериги магазини, складове за търговия на едро, както и представителни магазини - бутици, квартални будки и павильони, чийто брой вече надхвърля цифрата от 1500.

В други вземания с най-голям относителен дял - 86% са вземанията по липси и начети. В тях се съдържат вземания от МОЛ в размер на 76 хил.лв. и като разчет сумата от 118 хил.лв. - образувано полицейско дознание срещу неизвестен извършител за отнети по насилствен начин парични средства от служебен автомобил на дружеството.

1.3. Парични средства

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	397	223
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	6	76
Общо	403	299

Паричните средства са на разположение на дружеството.

2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	21	21
Неразпределена печалба	669	167
Текуща печалба	514	501
Общо	1209	694

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	1374	1666
Задължения към доставчици	4787	2295
Други задължения, в т.ч.:	86	78
Задължения към персонала	37	21
Осигурителни задължения	10	4
Данъчни задължения	12	50
Общо	6247	4039



В задължения към финансови предприятия, освен задължението по револвиращ кредит към УниКредит Булбанк АД в размер на 1000 хил.лв., са посочени и задълженията на „ВАТ 94” ООД по сключени договори за финансов лизинг, както следва:

Финансираща институция	Начало	Край	Ст-ст на месечната вноска	Брой вноски за целия лизингов срок	Ст-ст по погасителен план към 31.12.2009 г.	
	на периода				Главница	Лихва
"Уникредит Лизинг" АД - 7753	08.07.2007	08.06.2012	1 392,08 лв	60	38 201,18	3 561,51
"Уникредит Лизинг" АД - 7800 - поемател	15.11.2008	15.06.2012	750,78 лв	60	17 168,79	1 600,61
"Уникредит Лизинг" АД - 88651	18.06.2009	18.05.2012	2 447,35 лв	36	63 762,88	7 210,35
"Уникредит Лизинг" АД - 89430	01.09.2009	05.09.2012	1 503,49 лв	36	43 955,53	5 659,54
"Уникредит Лизинг" АД - 89520	23.09.2009	25.09.2012	654,58 лв	36	19 137,13	2 464,08
"Уникредит Лизинг" АД - 89584	05.10.2009	07.10.2012	782,37 лв	36	23 484,33	3 116,30
"Уникредит Лизинг" АД - 90061	22.12.2009	22.12.2012	2 997,68 лв	36	94 613,32	13 303,16
ХИПО АЛПЕ-АДРИА-ЛИЗИНГ ЕООД - 4091	08.08.2008	01.08.2010	2 439,89 лв	24	14 113,82	145,44
ХИПО АЛПЕ-АДРИА-ЛИЗИНГ ЕООД - 4991	01.01.2009	01.12.2012	575,96 лв	48	15 716,21	1 173,46
"Мото Пфос" ЕООД	Ноември.06	Септември.10	913,43 лв	48	6 636,68	214,03
			14 457,61 лв		336 789,86	38 448,47

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2009 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Данъчните задължения и задълженията към персонала имат текущ характер.

4. ПРИХОДИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Продажба на стоки	141 773	76 976
Приходи от извършени услуги	2	139
Други приходи, в т. ч.	15	7
- от продажба на материални запаси	1	0
Общо	141 790	77 122



5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи в размер на 7 хил.лв. са приходи от лихви.

6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

6.1. Суровини и материали

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	126	102
Спомагателни материали	4	2
Канцеларски материали и консумативи	30	10
Резервни части	28	16
Общо	188	130

6.2. Външни услуги

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	22	15
Разходи за наеми	51	50
Разходи за реклама	54	4
Консултантски и комисионни услуги	16	2
Транспортни услуги	20	
Охрана	5	3
Разходи за застраховки	26	15
Разходи за ремонт и поддръжка	49	24
Абонаменти	10	8
Нотариални такси, други	4	4
Общо	257	125

6.3. Разходи за персонала

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	181	114
Социални надбавки и плащания	11	0
Вноски за социално осигуряване	35	25
Начисления за неползван платен отпуск	19	7
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	3	1
Общо	249	147

6.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 105 хил.лв.

Начислените разходи в размер на 187 хил. лв. включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

6.5. Други разходи за оперативна дейност

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Местни данъци и такси	2	2
Командировки	30	3
Отписани вземания	185	
Брак и липси на материални запаси	3	6
Корекции на ползван данъчен кредит	1	1
Балансова стойност на продадените активи	139928	75957
Други	11	45
Общо	140160	76014

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 139 927 хил. лв., а отчетна стойност на продадените материали в размер на 1 хил. лв..

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	7	20
Разходи за лихви по банкови заеми	67	54
Разходи за лихви по търг. задължения – финансов лизинг	13	8
Общо	87	82

8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	78	61
Общо разход за данък	78	61

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 78 хил.лв. за 2009 година и 61 хил.лв. за 2008 година.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

9. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2009 BGN	данък 31.12.2009 BGN
Резерв от последваща оценка на активи		
Разлики между ДАП и САП	7695,73	769,58
Общо пасиви по отсрочени данъци		769,58
Обезценка на вземания	186925,83	18692,59
Неизползвани отпуски и обезщетения	15342,97	1534,30
Доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	1553,18	155,32
Общо активи по отсрочени данъци		20382,21
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив		19612,63

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени.



10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи стойности.

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

11. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружестото се представлява и управлява от:

Пламен Тончев Георгиев – Управител

Димитър Костадинов Вълчев - Управител

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

12.1. На 28.01.2010 година дружеството е вписало нови обстоятелства по своята партида в Търговския регистър:

- ✓ Приема като съдружник във „ВАТ 94“ ООД „Дафна Груп“ ООД, ЕИК 200842281, представлявана от Ангел Николов Пепелешев, ЕГН 7008204981.
- ✓ Прекратява участието като съдружник в дружеството на Димитър Костадинов Вълчев и прехвърля неговите дялови вноски – 50(петдесет) дяла по 50(петдесет) лева, или на обща стойност 2500 (две хиляди и петстотин лева) на „Дафна Груп“ ООД
- ✓ Управляващи и представляващи дружеството са:
Пламен Тончев Георгиев ЕГН 7306276920
Димитър Костадинов Вълчев ЕГН 6806304546

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 31.03.2010 г.

Съставител :

/Любка Димитрова Стефова/

Управител:

/Пламен Тончев Георгиев/



