# "ВАЛДИМАР" ЕООД

## *ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

## за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "ВАЛДИМАР"ЕООД.

Адрес на управление гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8

Дата на изготвяне: 22.02.2012 г.

Дата на одобрение 28.02.2012 г. с Решение на едноличния собственик на капитала.

Годишният финансов отчет е подписан от името на "ВАЛДИМАР"ЕООД от :

Управител:

/ Валентин Папазов/

Съставител:

/ Диана Димитрова /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ВАЛДИМАР" ЕООД * VALDIMAR Ltd.

# БАЛАНС
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## към 31. 12. 2011 година

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил. лв.) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил. лв.) | |
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| *I. Дълготрайни материални активи* | | | I. *Записан капитал* | 5 | 5 |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 549 | 549 | *II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:* | | |
| - земи | 549 | 549 | - неразпределена печалба | 1383 | 1456 |
| 2. Съоръжения и други | 13 | 50 | *Общо за група II* | 1383 | 1456 |
| *Общо за група I* | 562 | 599 | III. Текуща печалба (загуба) | (23) | (73) |
| *II. Дългосрочни финансови активи* | | | | | |
| 1. Други заеми | 365 | 419 | | | |
| *Общо за група II* | 365 | 419 | | | |
| ***Общо за раздел А*** | 927 | 1018 | ***Общо за раздел А*** | 1365 | 1388 |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | **Б. Задължения** | | |
| I. *Материални запаси* | | | 1. Други задължения, в т.ч. | 48 | 71 |
| 1. Продукция и стоки, в т.ч.: | 156 | 156 | до 1 година | 11 | 4 |
| - стоки | 156 | 156 | над 1 година | 37 | 67 |
| *Общо за група I* | 156 | 156 | - към персонала, в т.ч.: | 1 | |
| *II. Вземания* | | | до 1 година | 1 | |
| 1. Други вземания, в т.ч.: | 195 | 245 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 1 | |
| над 1 година | | 70 | до 1 година | 1 | |
| *Общо за група II* | 195 | 245 | - данъчни задължения, в т.ч.: | 6 | 1 |
| *III. Парични средства, в т. ч:* | | | до 1 година | 6 | 1 |
| - в брой | 98 | 37 | ***Общо за раздел Б, в т.ч.:*** | 48 | 71 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 35 | | до 1 година | 11 | 4 |
| *Общо за група III* | 133 | 37 | над 1 година | 37 | 67 |
| ***Общо за раздел Б*** | 484 | 438 | | | |
| **В. Разходи за бъдещи периоди** | 2 | 3 | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)** | 1413 | 1459 | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б)** | 1413 | 1459 |

Дата: 22.02.2012 г. Съставил: Диана Димитрова: ..... Ръководител: Валентин Папазов .....

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци по прекия метод
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## адрес: гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8
## към 31. 12. 2011 година

*(в хил.лв)*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | | 10 | (10) | | 16 | (16) |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 27 | (27) | | 29 | (29) |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | 0 | | 1 | (1) |
| Платени и възстановени данъци от печалбата | | | 0 | 4 | | 4 |
| Други парични потоци от основна дейност | 32 | 1 | 31 | 1 | 5 | (4) |
| ***Всичко парични потоци от основна дейност (А)*** | 32 | 38 | (6) | 5 | 51 | (46) |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | 0 | | 67 | (67) |
| ***Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)*** | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 | (67) |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | 31 | (31) | 67 | | 67 |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 54 | | 54 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 79 | | 79 | | | 0 |
| ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | 133 | 31 | 102 | 67 | 0 | 67 |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | 165 | 69 | 96 | 72 | 118 | (46) |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | X | X | 37 | X | X | 83 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | X | X | 133 | X | X | 37 |

Дата 22.02.2012 г.

Съставил: Диана Димитрова
*(име и фамилия)* *(подпис)*

Ръководител: Валентин Папазов
*(име и фамилия)* *(подпис)*

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## адрес: гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8
## към 31. 12. 2011 година



*(в хил.лв)*

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 5 | | | | | | | 1456 | | (73) | 1388 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | 0 |
| **4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | | | | | | | | | | | 0 |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | | | | 0 |
| - увеличение | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаление | | | | | | | | | | | 0 |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (23) | (23) |
| 7. Разпределения на печалба: | | | | | | | | | | | 0 |
| - в т.ч. за дивиденти | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | (73) | | 73 | 0 |

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

*Продължава на следващата страница*

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## адрес: гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8
## към 31. 12. 2011 година



*(в хил.лв)*

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | 0 |
| - увеличение | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаление | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | 0 |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1383 | 0 | (23) | 1365 |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | 0 |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)** | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1383 | 0 | (23) | 1365 |

Дата: 22.02.2012 г.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Съставил: Диана Димитрова
*(име и фамилия)*
*(подпис)*

Ръководител: Валентин Папазов
*(име и фамилия)*
*(подпис)*

# ОТЧЕТ
## за приходите и разходите
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## адрес: гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8
## за периода от 01. 01. 2011 година до 31. 12. 2011 година



| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 15 | 21 | а) продукция | | |
| а) суровини и материали | 1 | 1 | б)стоки | | |
| б) външни услуги | 14 | 20 | в)услуги | | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 30 | 29 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 25 | 25 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 5 | 4 | 4. Други приходи, в т.ч.: | | 124 |
| - осигуровки, свързани с пенсии | 3 | 2 | - приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 38 | 37 | | | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | | | | | |
| - разходи за амортизация | 38 | 37 | | | |
| - разходи от обезценка | | | | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) | | | | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | | 169 | | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | | 169 | | | |
| б) провизии | | | | | |
| *Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 +5)* | 83 | 256 | *Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4)* | 0 | 124 |

*Продължава на следващата страница*

# ОТЧЕТ
## за приходите и разходите
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## адрес: гр.София, ул."Всеволод Гаршин" № 8
## за периода от 01. 01. 2010 година до 31. 12. 2010 година



| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, | | | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч: | 1 | 1 | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | | | - приходи от предприятия от група | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | 60 | 60 |
| | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| | | | б) положителни разлики от операции с финансови | | |
| | | | в) положителни разлики от промяна на валутни | | |
| *Общо финансови разходи (6 + 7)* | | 1 | *Общо финансови приходи (5 + 6+7)* | 60 | 60 |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 0 | 0 | 8. Загуба от обичайна дейност | 23 | 73 |
| 9. Извънредни разходи | | | 9. Извънредни приходи | | |
| *Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6+7 + 9)* | 83 | 257 | *Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6+ 7 + 9)* | 60 | 184 |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | 0 | 0 | 10. Счетоводна загуба (общо приходи -общо разходи) | 23 | 73 |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния | | | | | |
| 13. Печалба (10- 11-12) | 0 | 0 | 11. Загуба (10 +ред 11 и 12 от Раздел А) | 23 | 73 |
| ***Всичко (Общоразходи +11 +12 +13)*** | 83 | 257 | ***Всичко (Общо приходи +11)*** | 83 | 257 |

Дата: 22.02.2012 г.

Съставил: Диана Димитрова
*(име и фамилия)*

Ръководител: Валентин Папазов
*(име и фамилия)*

*(подпис)*

*(подпис)*

# СПРАВКА
## за нетекущите (дълготрайни) активи
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## към 31.12.2011 г.



*(в хил.лв)*

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7 -14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезлите през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Търговска репутация | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| *Общо за група I* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч. | 549 | | | 549 | | | 549 | | | | 0 | | | 0 | 549 |
| земи | 549 | | | 549 | | | 549 | | | | 0 | | | 0 | 549 |
| сгради | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Съоръжения и други | 149 | 1 | | 150 | | | 150 | 99 | 38 | | 137 | | | 137 | 13 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| *Общо за група II* | 698 | 1 | 0 | 699 | 0 | 0 | 699 | 99 | 38 | 0 | 137 | 0 | 0 | 137 | 562 |

*Продължава на следващата страница*

# СПРАВКА
## за нетекущите (дълготрайни) активи
## на "ВАЛДИМАР" ЕООД
## към 31.12.2011 г.



*(в хил.лв)*

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7 -14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезлите през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 6. Други заеми | 419 | | 54 | 365 | | | 365 | | | | 0 | | | 0 | 365 |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| *Общо за група III* | 419 | 0 | 54 | 365 | 0 | 0 | 365 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 365 |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)*** | 1117 | 1 | 54 | 1064 | 0 | 0 | 1064 | 99 | 38 | 0 | 137 | 0 | 0 | 137 | 927 |

Дата: 22.02.2012 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставил: Диана Димитрова
*(име и фамилия)* *(подпис)*

Ръководител: Валентин Папазов
*(име и фамилия)* *(подпис)*

# ПРИЛОЖЕНИЕ
## Към годишния финансов отчет на „ВАЛДИМАР" ЕООД
## Към 31.12.2011 година

**I. Обща информация**

*Наименование на предприятието: „ВАЛДИМАР" ЕООД*

*Държава на регистрация на предприятието:Република България*

*Седалище и адрес на регистрация:гр.София, ул. "Всеволод Гаршин." № 8*

*Брой служители края на годината – 4-ма.*

**Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.**

Собственост и управление

| Съдружник | Дялове | Стойност | Платени | Относителен дял |
|---|---|---|---|---|
| Валентин Папазов | 100 | 5000 | 5000 | 100 % |
| **ОБЩО:** | 100 | 5000 | 5000 | 100 % |

Управителния орган на „ВАЛДИМАР" ЕООД е Управителя и Едноличен собственик Валентин Иванов Папазов

Дружеството се представлява от Управителя Валентин Иванов Папазов

**II. База за изготвяне на финансовите отчети**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

**III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

**1.Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Наличните към 31.12.2011 г. дълготрайните материални активи по групи са представени в приложена Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

**2. Финансови активи**

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност по ценова котировка на активен пазар финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ВАЛДИМАР" ЕООД * VALDIMAR LTD. *

**3.Стоково-материални запаси**

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно-претеглена стойност.

Потреблението на стоките, предназначени за продажба се отписват по метода на конкретно определената стойност.

**4. Вземания**

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
  Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Към 31.12.2011 г. дружеството има вземания със срок до 1 година в размер на 195 хил.лв.

**5. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2011 г. представените в баланса разходи за бъдещи периода са застраховки за 2012 г.

**6. Парични средства**

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

**7.Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Неразпределена печалба от минали години

Текуща загуба.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ВАЛДИМАР" ЕООД VALDIMAR Ltd.

**8. Задължения**

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава. Данъчните задължения са текущи

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Няма задължения дължими след повече от 5 години

**9. Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

| **Вид валута** | **Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011** |
|---|---|
| EURO | 1.95583 |

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ВАЛДИМАР" ЕООД VALDIMAR LTD

## 10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Дружеството не отчита отсрочени данъци.

## 11.Лизинг

**Класификация на лизинговите договори**

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ВАЛДИМАР" ЕООД VALDIMAR LTD

г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- √ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди отговарящ на дължимия такъв за конкретния период;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- √ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- √ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- √ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- √ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- √ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

## 12.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

Когато полагащ се натрупващ се отпуск не се използва през повече от една отчетна година, в края на всяка година сумата, полагаща се за този отпуск се актуализира.

Базовите месеци за изчисление на стойността на неизползваните отпуски и осигурителни вноски върху тях са в съответствие разпоредбите на Кодекса на труда..

Към 31.12.2011 г. няма неизползвани отпуски

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

## 13. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.
Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.
През 2011 г.не са отчетени обезценки.

.

## 14.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.
Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява свързани лица :
„СЕЛЕКТ ДИСТИЛЪРИ" АД – Управителят е член на Съвета на директорите
„СЕЛЕКТ ЕНЕРДЖИ" ООД – Управителят има 26 % дялово участие
„ЕКОЛОДЖИК ЕООД" - Упрвителят има 100 % дялово участие
„МЕГА ГРУП ИН" ЕООД- Упрвителят има 100 % дялово участие.

За 2011 г. дружеството не оповестява сделки със свързани лица.

## 15.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

**16. Разходи**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

**17.Приходи**

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

**18.Отчет за паричния поток**

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

"ВАЛДИМАР" ЕООД VALDIMAR Ltd

**19. Отчет за собствения капитал**

Приета е счетоводна политика отчета да се изготвя чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

**Валутен риск**

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута Евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 Евро.

**Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби или от предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения или не погасят предоставените им заеми. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

**IV.Други оповестявания**

**1.Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисквания на СС 10.

**Съставител: .....**
**/Диана Димитрова/**

**Ръководител:.....**
**/Валентин Папазов/**