СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ВИРА 90" ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	101	102	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи	68	68	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	312	368
- сгради	33	34	- неразпределена печалба	312	368
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	24	7	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	54	85	***Общо за група V:***	***312***	***368***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	34	-55
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**351**	**318**
Общо за група II:	**179**	**194**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**179**	**194**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	7	19
1. Суровини и материали	8	18	- до 1 година	6	19
2. Незавършено производство			- над 1 година	1	
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	13
- продукция			- до 1 година	8	13
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***8***	***18***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	73	87	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	11	3	- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	15	13	- над 1 година		
- над 1 година	12	1	8. Други задължения, в т.ч.:	21	7
Общо за група II:	***88***	***100***	- до 1 година	21	7
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	12	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	12	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	0
			- до 1 година	3	
IV. Парични средства, в т.ч.:	112	45	- над 1 година		
- в брой	101	29	- данъчни задължения	6	7
- безсрочни сметки (депозити)	11	16	- до 1 година	6	7
Общо за група IV:	***112***	***45***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**36**	**39**
Общо за раздел В:	**208**	**163**	- до 1 година	35	39
			- над 1 година	1	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**387**	**357**	**СУМА НА ПАСИВА**	**387**	**357**

дата на съставяне 20.03.2012 г.

Съставител:.....
/ Калоян Огнянов Алексиев /

"ВИРА 90" ООД * СОФИЯ SOFIA * "VIRA 90" Ltd.

Ръководител:.....
/ Огнян Христов Алексиев /

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ВИРА 90" ООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**563**	**535**
а) суровини и материали	506	479
б) външни услуги	57	56
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**179**	**185**
а) разходи за възнаграждения	151	158
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	28	27
- осигуровки свързани с пенсии	15	14
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**49**	**54**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**49**	**54**
- разходи за амортизация	49	54
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**142**	**111**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**933**	**885**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**2**	**2**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**2**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**935**	**887**
8. Печалба от обичайната дейност	**34**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**935**	**887**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**34**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**34**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	969	887

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**943**	**830**
а) продукция	943	830
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	26	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**969**	**830**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		**2**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**2**
Общо приходи от обичайната дейност	**969**	**832**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**55**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**969**	**832**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**55**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	55
Всичко (Общо приходи + 11)	969	887

дата на съставяне 20.03.2012 г.

Съставител:.....
/ Калоян Огнянов Алексиев /

"ВИРА 90" ООД СОФИЯ SOFIA "ВИРА 90" Ltd.

Ръководител:.....
/ Огнян Христов Алексиев /

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на „ВИРА 90" ООД
За 2011 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 150	823	327	1015	788	227
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		181	(181)		207	(207)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		24	(24)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		75	(75)		44	(44)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 150**	**1 080**	**70**	**1015**	**1063**	**(48)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		2	(2)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**3**	**(3)**	**0**	**2**	**(2)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1 150**	**1 083**	**67**	**1 015**	**1 065**	**(50)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**45**			**95**
Е.	Парични средства в края на периода			**112**			**45**

дата на съставяне 20.03.2012 г.

"ВИРА 90" ООД * СОФИЯ SOFIA * "VIRA 90" Ltd.

Съставител:.....
/ Калоян Огнянов Алексиев /

Ръководител:.....
/ Огнян Христов Алексиев /

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „ВИРА 90" ООД
За 2011 г.

(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							367	(55)		**317**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**367**	**(55)**	**0**	**317**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										34	**34**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба								(55)	55		**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**312**	**0**	**34**	**351**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**312**	**0**	**34**	**351**

дата на съставяне:20.03.2012 г.

Съставител:.....
/ Калоян Огнянов Алексиев /

"ВИРА 90" ООД СОФИЯ SOFIA "VIRA 90" Ltd.

Ръководител:.....
/ Огнян Христов Алексиев /

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на „ВИРА 90" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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.:	109	0	0	109	0	0	109	6	2	0	8	0	0	8	101
- земи	68			68			68				0			0	68
- сгради	41			41			41	6	2		8			8	33
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	41	30		71			71	34	13		47			47	24
3. Съоръжения и други	171	3		174			174	86	34		120			120	54
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	321	33	0	354	0	0	354	126	49	0	175	0	0	175	179
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. Акциии 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				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*321*	*33*	*0*	*354*	*0*	*0*	*354*	*126*	*49*	*0*	*175*	*0*	*0*	*175*	*179*

Дата на съставяне: 20.03.2012 г.

Съставител:.....
/ Калоян Огнянов Алексиев /

"ВИРА 90" ООД СОФИЯ SOFIA "VIRA 90" Ltd.

Ръководител: .....
/ Огнян Христов Алексиев /

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ВИРА 90" ООД е дружество, създадено през месец януари 2007 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. „Банишора" бл.39А, вх.1, ап.5, ет.2. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., фирмено дело №16201/2006г. по описа на Софийски градски съд.

Със съдебно решение №3 /12.02.2007 на „ВИРА 90" ООД рег.по ф.д.16201/2006 по описа на СГС, съгл. Договор за прехвърляне на предприятие се вписва прехвърляне на предприятието на Едноличен Търговец „Цветанка Алексиева – ВИРА", рег. по ф.д. №20713/1994 по описа на СГС, като съвкупност от права задължения и фактически отношения. Фирма ЕТ „Цветанка Алексиева - ВИРА" е приемник на фирма ЕТ "Христо Алексиев – ВИРА", която е създадена на 01.11.1994г. През 2004г. е направено приемане от пряк наследник поради смърт на едноличния търговец Христо Алексиев без прекъсване на дейността на фирмата.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева , записан и изцяло внесен.

Брой дялове – 50/ петдесет/ броя на стойност 100 лева всеки един.

Към 31.12.2011 г. разпределението на дяловете между съдружниците е:

- Огнян Христов Алексиев - 17 дяла или 100 лв., представляващи 34%;
- Калоян Огнянов Алексиев - 17 дяла или 100 лв., представляващи 34%;
- Татяна Трайкова Алексиева - 16 дяла или 100 лв., представляващи 32%.

Дружеството се представлява и управлява от Огнян Христов Алексиев.

Към 31.12.2011 г. общият списъчен персонал на дружеството е 23 (31.12.2010 г. - 26) работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки: демонтаж, монтаж, ремонт и узаконяване мостови, козлови кранове и телферни подемници, проектиране, изработка и монтаж на специализирани подемни съоръжения, ремонт, поддръжка на автокранове с неограничена товароподемност, ремонт на подкранови пътища, реконструкция, модернизация и радиоуправление на повдигателни съоръжения, изработка на метални конструкции и съоръжения – нестандартни по задание на клиента, поддръжка, ремонт и монтаж на асансьорни уредби и товаропътнически асансьори, и извършване на всякаква друга не забранена от закона дейност.

Структура на Дружеството

Дружеството няма други клонове и представителства в страната или в чужбина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ВИРА 90" ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), утвърдени от МС с ПМС № 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

През 2011 г. не са възникнали обстоятелства, налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

2.3. Функционална и отчетна валута

Отчетната валута 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към края на отчетния период те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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 й.

2.5. 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 приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се състоят от: курсови разлики по валутни операции и лихвени приходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи - имоти, машини, съоръжения и оборудване, са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Не се начислява амортизация на земите.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделено.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода, превишаваща тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Промени във възприетия метод на амортизиране могат да се правят по изключение и то само в началото на годината и при доказана необходимост.

Прилаганите амортизационни норми по групи са както следва:

	Счетоводна амортизация	Данъчна амортизация
• Сгради -	4%	4%
• мащини пр.об.и апаратура -	30%	30%
• трансп.ср-ва без автомобили -	10%	10%
• компютри -	50%	50%
• транспортни средства -	25%	25%
• стопански инвентар -	15%	15%

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 стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

2.7. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензии за програмни продукти, използвани в дружеството - по цена на придобиване.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи.

Прилаганите амортизационни норми по групи са както следва:

	Счетоводна амортизация	Данъчна амортизация
• Софтуер , права за ползване на софтуер -	50%	50%
• Други ДНМА -	15%	15%

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

2.8. Материални запаси

Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена плюс преките разходи по доставката. Разходите, извън покупната цена, които участвуват във формирането на цената на придобиване са: вносни мита и такси, транспортни разходи и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва метода на средно-претеглената цена.

Към 31.12.2011 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси. Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена.

Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и сумите по разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Трайно блокираните парични средства се третират като парични средства

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за

справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите отношения на работниците и служителите с дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване въз основа на доходите за периода.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).
Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2010-2011 г., е както следва:

* за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.

- за работещите при условията на трета категория труд 28.5%. Вноската за здравно осигуряване е в съотношение работодател/осигурено лице 60:40. Вноската за социално осигуряване е в размер на 8.9% за сметка на осигуреното лице и 11.6% за сметка на работодателя.

* за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.

- за работещите при условията на трета категория труд 30.3%. Вноската за здравно осигуряване е в съотношение работодател/осигурено лице 60:40. Вноската за социално осигуряване е в размер на 9.7% за сметка на осигуреното лице и 12.6% за сметка на работодателя.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

В социалната програма на дружеството са включени като социални добавки които дружеството се задължава да осигури ваучери за храна.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор съответните обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращаване в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите

2.13. Дружествен капитал и резерви

"ВИРА 90" ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед на удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2011 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера, вписан в Търговския регистър.

2.14. Данъци върху печалбата

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за 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, доколкото е вероятно те да се проявят обратно при наличието на облагаема печалба през следващи години.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят. За 2011 г. се прилага ставка от 10% (2010 г.: 10%).

ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ОТНОСНО СДЕЛКИ И САЛДА

3. ПРИХОДИ

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продукция	943	830
Други приходи	26	
Общо приходи:	**969**	**830**

3.2. Финансови приходи

Финансовите приходи включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от лихви		2
Общо финансови приходи:		**2**

4. РАЗХОДИ

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи.

Разходите по икономически елементи включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за материали	506	479
Разходи за външни услуги	57	56
Разходи за възнаграждения	151	158
Разходи за осигуровки	28	27
Разходи за амортизации	49	54
Други разходи	142	111
Общо разходи за дейността:	**933**	**885**

4.1. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Основни материали	416	399
Канцеларски материали	1	1
Други материали	89	79
Общо разходи за материали:	**506**	**479**

4.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Телефонни услуги	11	8
Топлинна енергия	1	1
Пощенски разходи	1	1
Ел. енергия	6	4
Охрана	1	1
Застраховки	9	10
Платен паркинг	2	2
Копирни услуги		1
Нает транспорт	2	10
Ремонт	4	4
Рекламни дейности		1
Данък сгради и такса битови отпадъци	2	1
Други услуги	18	12
Общо разходи за услуги:	**57**	**56**

4.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Възнаграждения и заплати	151	158
Вноски по социалното осигуряване	28	27
Общо разходи за персонала:	**179**	**185**

4.4. Други разходи

Другите разходи включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Командировки	41	19
Социални разходи	19	21
Други разходи	82	71
Общо други разходи:	**142**	**111**

4.5. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви	0	0
Други финансови разходи	2	2
Общо финансови разходи:	**2**	**2**

5. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВУРХУ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството приключва финансовата 2011 г със счетоводна печалба в размер на 34 хил. лв. След преобразуване на финансовия резултат съгласно изискванията на ЗКПО, данъчната печалба е в размер на 0 хил. лв. Няма начислен корпоративен данък печалба.

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	0	-55
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10% (2010 г.:10%)	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**-**	**-**

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава дълготрайни активи на стойност 354 хил. лв. Натрупаната амортизация е 175 хил. лв. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи нетекущите активи към 31.12.2011 г. е 179 хил. лв.

Няма нетекущи активи отдадени в залог.

Движението на дълготрайните материални активи е посочено подробно в таблицата:

	Земи (терени)	Сгради, инсталации и външни съоръжения	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспортн и средства	Разходи за придобиване	Общо
	ХИЛ.ЛВ.	**ХИЛ.ЛВ.**	**ХИЛ.ЛВ.**	**ХИЛ.ЛВ.**	**ХИЛ.ЛВ.**	**ХИЛ.ЛВ.**
Отчетна стойност:						
На 1 януари 2010 г.	68	41	48	164		321
Придобити	-	-	-	-		-
Отписани	-	-	-	-		-
На 31 декември 2010 г.	68	41	48	164		321
Придобити	-	-	31	2		33
Отписани	-	-	-	-		-
На 31 декември 2011 г.	68	41	79	166		354
Амортизация:						
На 1 януари 2010 г.	-	4	26	42		72
Амортизация за годината	-	2	11	41		54
Отписана	-	-	-	-		-
На 31 декември 2010 г.	-	6	37	83		126
Амортизация за годината	-	2	14	33		49
Отписана	-	-	-	-		-
На 31 декември 2011 г.	-	8	51	116		175
Балансова стойност:						
На 1 януари 2010 г.	68	36	22	122		248
На 31 декември 2010 г.	68	34	11	81		194
На 31 декември 2011 г.	68	33	28	50		179

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Структурата на материалните запаси е като следва:

	2011	**2010**
	ХИЛ.ЛВ.	**ХИЛ.ЛВ.**
Суровини и материали	8	18
Общо материални запаси:	**8**	**18**

8. ВЗЕМАНИЯ

Структурата на вземанията е както следва:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	73	87
Други вземания	15	13
Общо вземания:	**88**	**100**

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	101	29
Разплащателни сметки	11	16
Общо парични средства:	**112**	**45**

Наличните към 31 декември парични средства в банка са по разплащателни сметки на дружеството.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2011 г. основният капитал на "ВИРА 90" ООД възлиза на 5 хил. лв.

Натрупаната печалба/загуба включва печалбата от предходните периоди.

Текущият резултат е финансовият резултат след начисляване на дължимия корпоративен данък.

Структурата на собствения капитал е както следва:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	312	368
Непокрита загуба	-	-
Текущ резултат	34	-55
Собствен капитал:	**351**	**318**

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.1. Текущи търговски задължения

Текущите задължения на дружеството включват задължения по получени аванси от клиенти, задължения към доставчици, данъчни задължения и задължения към персонала и социалното осигуряване.

Структурата на задълженията е както следва:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Получени аванси	7	19
Задължения към доставчици	8	13
Други задължения	21	7
Общо задължения:	**36**	**39**

Другите задължения на дружеството за текущия период представляват:

11.1.1. Данъчни задължения

Структурата на данъчните задължения е както следва:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Данък добавена стойност	5	7
Данъци върху доходите на физическите лица	1	-
Данък печалба	-	-
Общо задължения:	**6**	**7**

11.1.2. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Задълженията към персонала включват:

	2011	2010
	хил.лв.	хил.лв.
Текущо задължение за възнаграждения	12	-
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Задължения за социални осигуровки	2	-
Задължения за здравно осигуряване	1	-
Общо задължения:	**15**	**-**

12. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Дружеството няма сделки със свързани лица.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили значими събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2011 г или такива които следва да бъдат оповестени в настоящото приложение.

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност, Дружеството е изложено на различни финансови рискове. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати

Общи рискове :

Политически риск - степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика. Външната политика ще се определя от членството на България в ЕС и свързаните с това ангажименти на страната.

Инфлационен риск: Този риск е свързан с вероятността от намаление на покупателната способност на местната валута, което би повишило общото ценово равнище в страната. Инфлацията намалява реалните доходи и намалява възвращаемостта в стопанския сектор.

Специфични рискове:

Валутен риск: Дружеството не е изложено на валутен риск, поради обстоятелството, че доставките и продажбите му се извършват основно в лева или евро, като последното е с фиксиран курс спрямо българския лев.

Кредитен риск: При осъществяване на своята дейност, дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Към 31.12.2011 г. финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства в разплащателни сметки и търговски и други вземания. За

ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България. По отношение на клиентите, политика на дружеството е да договаря начина на плащане и фактуриране на предоставените услуги предварително в сключените договори, като се предвижда и авансовото плащане до 60% при започване на съответните ангажименти. Срокът за окончателно плащане на извършените услуги е в обичайните случаи - до пет дни след подписване на приемо-предавателните протоколи с клиентите и по изключение - до един месец след подписване на протоколите.

Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

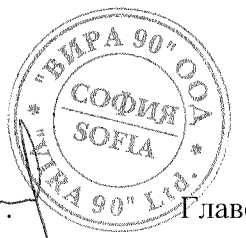
Ликвиден риск: Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от главния счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпилите и предстоящите плащания..

Риск на лихвоносни парични потоци: Лихвоносните активи на дружеството са свободните му парични средства в банки, поради което, приходите и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Обичайно лихвеният процент, с който се олихвяват разплащателните сметки е плаващ, тъй като се влияе от официалния основен лихвен процент, обявен от БНБ, но същевременно търговските банки запазват лихвените проценти по разплащателните сметки на своите клиенти за относително по-дълъг период от време и го променят само при значителни отклонения на основния лихвен процент. Свободните парични средства дружеството инвестира в краткосрочни банкови депозити, договорени с фиксиран лихвен процент, което открива риск спрямо пазарните нива на лихвените проценти. Този риск се контролира чрез срочността на депозитите и предоговарянето им при максимално изгодни лихвени условия. Дружеството не е ползвало банкови и други заеми, поради което не е изложено на лихвен риск за своите финансови пасиви.

Управленски риск: В хода на обичайната си дейност "ВИРА 90" ООД осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които могат да не доведат до очаквания положителен ефект и възвръщаемост. Съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството. Влиянието на тези рискове се ограничава от факта, че "ВИРА 90" ООД е с дългогодишна репутация.

Финансовия отчет е одобрен за издаване с решение на Общото събрание на съдружниците.

Оповестителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.



Управител: ..... Главен счетоводител: .....

/Огнян Христов Алексиев/ /Калоян Огнянов Алексиев/