

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на съдружниците
На ВИП ТРЕЙДИНГ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ВИП ТРЕЙДИНГ ООД към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 до колко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва и 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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ВИП ТРЕЙДИНГ ООД към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

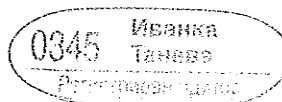
Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводство, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2011 година. В резултат на това удостоверяваме, че представения от ръководството доклад за дейността съответства на информацията изложена в годишния финансов отчет

Подпис

/Иванка Танева/

Регистриран одитор (Диплома 0345)



Дата 27.юни.2012 г.

Адрес София, зона Б5, бл.15, вх. Г, ап. 78

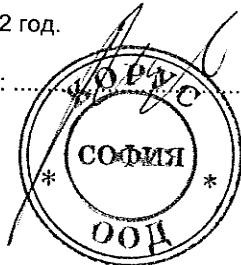
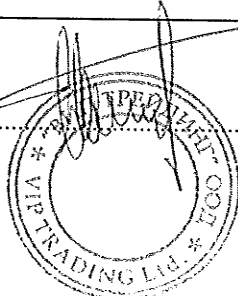
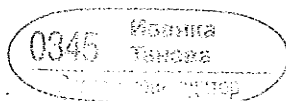
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ВИП ТРЕЙДИНГ ООД
от 01.01.2011 до 31.12.2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A . Разходи			Б . Приходи		
1 . Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1 . Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6751	8394
2 . Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	278	241	а) продукция		
а) суровини и материали	49	17	б) стоки	6572	8287
б) външни услуги	229	224	в) услуги	179	107
3 . Разходи за персонала, в т.ч.:	80	107	2 . Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
а) разходи за възнаграждения	68	92	3 . Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	15	4 . Други приходи, в т.ч.:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии	8	10	- приходи от финансираня		
4 . Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14	23	Общо приходи от оперативна дейност (	6752	8394
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	14	23	5 . Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	14	23	- приходи от участия в предприятия от група		
5 . Други разходи, в т.ч.:	6132	7961	7 . Други лихви и финансови приходи	10	7
а) балансова стойност на продадените активи	6076	7959	а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност	6504	8332	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	2
6 . Разходи от обезценка на финансови			Общо финансови приходи	10	7
7 . Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	40	40			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	6	3			
Общо финансови разходи	40	40			
8 . Печалба от обичайна дейност	218	29	8 . Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи	6544	8372	9 . Общо приходи	6762	8401
10 . Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	218	29	10 . Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11 . Разходи за данъци от печалбата	25	3			
13 . Печалба	193	26	11 . Загуба		
Всичко (Общо разходи)	6762	8401	Всичко	6762	8401

Дата на съставяне: 28.03.2012 год.

Съставил:

Ръководител:

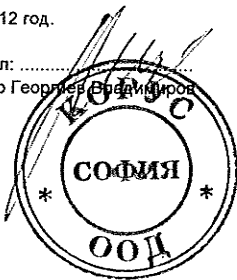


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ВИП ТРЕЙДИНГ ООД
към 31.12.2011 година

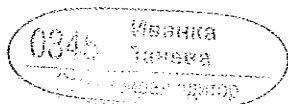
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума /в хил.лв/		Раздели, групи, статии	Сума /в хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12	12	IV. Резерви		
Общо за група I:	12	12	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	284	284
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	284	284
- сгради			- неразпределена печалба	1328	1302
2. Машини, производствено оборудване и		39	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	47		Общо за група V:	1328	1302
4. Предоставени аванси и дълготрайни			VI. Текуща печалба (загуба)	193	26
Общо за група II:	47	39	Общо за раздел A:	1810	1617
1. Акции и дялове в предприятия от група		48	1. Провизии за пенсии и други подобни		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	57	9	- отсрочени данъци		
Общо за група III:	57	57	- над 1 година		
Общо за раздел B:	116	108	- до 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	67	0
1. Суровини и материали		2	- до 1 година	67	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	785	1416
- продукция			- до 1 година	785	1416
- стоки	1202	1467	- над 1 година		
Общо за група I:	1202	1469	- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	686	1256	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени	129	166	- до 1 година		
над 1 година	129	166	- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	28	41	8. Други задължения, в т.ч.:	259	356
над 1 година			- до 1 година	259	356
Общо за група II:	843	1463	- над 1 година		
III. Инвестиции			към персонала, в т.ч.:	2	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	2	3
номинална стойност хил. лв.	X	X	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	755	332	данъчни задължения, в т.ч.:	127	152
- в брой	235	166	- до 1 година	127	152
- в безсрочни сметки (депозити)	520	166	- над 1 година		
Общо за група IV:	755	332	Общо за раздел B, в т.ч.:	1111	1772
Общо за раздел B:	2800	3264	- до 1 година	1111	1772
G. Разходи за бъдещи периоди	5	17	- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (A + B + V + Г)	2921	3389	СУМА НА ПАСИВА (A + B + V + Г)	2921	3389

Дата на съставяне: 28.03.2012 год.

Съставил:
Любомир Георгиев Владимиров



Ръководител:
Пенчо Кирилов Бонков



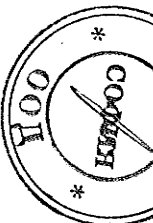
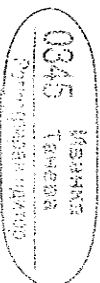
ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод
ВИП ТРЕЙДИНГ ООД
от 01.01.2011 до 31.12.2011 година

Хил, лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен	Постъпления	Плащания	Нетен
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8112	6709	1403	9078	7847	1231
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		63	-63		90	-90
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		30	-30		35	-35
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	3	-1	2	3	-1
Други парични потоци от основна дейност	16	858	-842	7	848	-841
Всичко парични потоци от основна дейност /А/	8130	7663	467	9087	8823	264
х	х	х	х	х	х	х
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	196	114	82	103	152	-49
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	128	-126			0
Други парични потоци от финансова дейност	0		0		54	-54
Всичко парични потоци от финансова дейност /В/	198	242	-44	103	206	-103
х	х	х	х	х	х	х
Г. Изменение на паричните средства през периода /А+В+В/			423			161
Д. Парични средства в началото на периода			332			171
Е. Парични средства в края на периода			755			332

Дата на съставяне: 28.03.2012 год.

Съставил: 
Любомир Тодоров Владимир



Ръководител:


Пенчо Киритов Бочков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
ВИП ТРЕЙДИНГ ООД
от 01.01.2011 до 31.12.2011 година

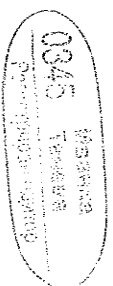
Приложение № 4 към СС 1

в хил.лв

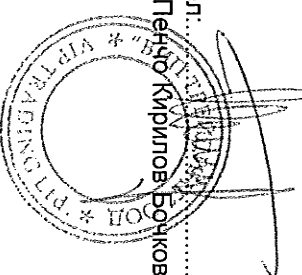
ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин.результат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствен и акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						284	1302		26	1617
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	284	1302	0	26	1617
6. Финансов резултат за текущия период										193	193
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								26		-26	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	284	1328	0	193	1810
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 - 12)	5	0	0	0	0	0	284	1328	0	193	1810

Дата на съставяне: 28.03.2012 год.

Съставил:
Геоργиев Владимир



Ръководител:
Пенко Кирилов Бочков



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
ВИП ТРЕЙДИНГ ООД
от 01.01.2011 до 31.12.2011 година

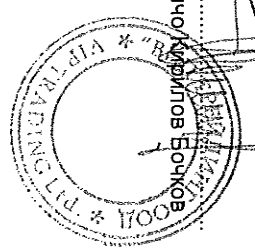
ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В нач. на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намаляване		В нач. на периода	Начислени през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	84	2		86			86	73	1		74			74	12
Общо за група I:	84	2	0	86	0	0	86	73	1	0	74	0	0	74	12
Съоръжения и други	563	25		588			588	527	14		541			541	47
Общо за група II:	563	25	0	588	0	0	588	527	14	0	541	0	0	541	47
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	57			57			57				0			0	57
Общо за група III:	57	0	0	57	0	0	57	0	0	0	0	0	0	0	57
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	704	27	0	731	0	0	731	600	15	0	615	0	0	615	116

Дата на съставяне: 28.03.2012 год.

Съставил:
Любомир Георгиев, Владимир



Ръководител:
Пенчо Круилов Бочков



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2011 г.**I. Оповестяване на счетоводната политика, прилагана от дружеството през финансовата 2011г.****1. Обща информация:**

- a. Предприятието е основано през 1992 година.
- b. Записания капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лв., изцяло внесен.
- c. Дружеството се управлява и представлява от управителя.
- d. Икономическата дейност на предприятието – през финансовата 2011 г. основна дейност на дружеството е търговия на едро с продукти на над 20 международни компании в областта на фото техниката и фотоматериали, мобилни технологии и телефони, радиостанции, както и слънчеви очила и редица други технологични решения в областта на електрониката и оптиката.
- e. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.
- f. Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.
- g. Предприятието се класифицира като „малко предприятие“ по смисъла на ЗС.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети:

- a. Предприятието изготвя финансовите си отчети по реда и в съответствие с действащите нормативни актове, включително: Закон за счетоводството, приложими данъчни закони, Търговски закон, Кодекс на труда, ДОПК.
- b. Предприятието прилага НСФОМСП.

3. Принципи и изисквания:

- a. Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети:
 - i. Текущо начисляване;
 - ii. Действащо предприятие;
 - iii. Предпазливост;
 - iv. Съпоставимост между приходите и разходите;
 - v. Предимство на съдържанието пред формата;
 - vi. Запазване по възможност на счетоводната политика от предходен период;
- b. За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:
 - i. Законосъобразност при организация и осъществяване;
 - ii. Пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции
 - iii. Обективно и точно, количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели;
 - iv. Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи
 - v. Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
 - vi. Текущо и периодично оценяване на активите и пасивите;
 - vii. Приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието, както и размера на дължимите данъци;
 - viii. Осигуряване на информация за съставяне на годишния счетоводен отчет.
- c. Организацията на счетоводството в дружеството осигурява:
 - i. Пълно обхващане, хронологично и систематично регистриране и съхраняване на информацията от първичните документи;
 - ii. Контрол върху достоверността на данните и на прилаганите методи за тяхната обработка;
 - iii. Установяване на резултата от дейността на дружеството в края на отчетния период;
 - iv. Върно и честно представяне на състоянието па активите и пасивите в края на отчетния период;

4. Финансов отчет отчет:

- a. Съставя се годишно, в хиляди лева;
- b. Всяка съществена статия се представя отделно;
- c. Несъществените суми се обединяват със суми с подобен характер;
- d. Активите и пасивите не се компенсират;

5. Прилагани счетоводни политики:

- a. Дълготрайни материални активи:
 - i. Прилагат се изискванията на СС 16;
 - ii. Стойностния праг на признаване съвпада с определения от ЗКПО 700 лв. Активите на стойност под 700 лв. се отчитат като текущ разход.
 - iii. Новопридобитите активи се оценяват: по цена на придобиване или по себестойност, увеличена с всички преки разходи по смисъла на СС 16
 - iv. Когато активите са придобити чрез размяна, първоначалната оценка е по справедлива стойност;
 - v. Когато активите са придобити в резултат на апорт се прилага оценка на вещите лица.
 - vi. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане
 - vii. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с коректив – амортизация и натрупана обезценка.

- viii. Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.
- ix. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.
- b. Нематериални дълготрайни активи:
 - i. Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. Вслучае на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.
 - ii. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
 - iii. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчет за доходите за съответния период.
 - iv. Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Отчет за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.
 - v. Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.
 - vi. Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на фирмата е в размер на 700 лв
- c. Стоково – материални запаси:
 - i. Стоково – материалните запаси се оценяват при придобиването им по историческата им цена, увеличена с всички други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукцията, стоки, незавършено производство и др.).
 - ii. Стоково – материалните запаси се оценяват текущо по по – ниската от историческата и нетната реализируема стойност;
 - iii. При отписването им стоково – материалните запаси се оценяват по метода „конкретно определена стойност“, а когато това е невъзможно или неподходящо по метода „средно – претеглена цена“
 - iv. Разпределението на общо – производствените разходи става на база правилата на СС 2.
- d. Амортизации:
 - i. Прилагат се изискванията на СС 4
 - ii. Прилага се линеен метод на амортизация.
 - iii. Амортизационните норми за отделните видове активи точно съвпадат с възприетите данъчни амортизационни норми.
 - iv. Разходите за амортизация започват да се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация и спират да бъдат начислявани края на месеца, в който активът е отписан или напълно амортизиран.
- e. Парични потоци:
 - i. Прилагат се изискванията на СС 7
 - ii. Паричните потоци се отчитат на брутна база чрез прекия метод.
- f. Нетни печалби и загуби и фундаментални грешки:
 - i. Прилагат се изискванията на СС 8
 - ii. През периода не са констатирани фундаментални грешки.
- g. Приходи и разходи:
 - i. Прилагат се разпоредбите на СС 18
 - ii. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от фирмата. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.
 - iii. Разходите се отчитат по икономически елементи, съгласно ЗС. Разходите, които не могат да се отнесат към текущия период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.
 - iv. При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:
 - a. значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
 - b. не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
 - c. сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
 - d. вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;

- е. направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.
- ф. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.
- h. Вземания и задължения, финансови инструменти:
 - i. Предприятието оценява вземанията и задълженията си по номинална стойност и във валутата на възникването им.
 - ii. Финансовите инструменти се отчитат съгласно изискванията на СС 32
 - iii. Възприетия метод за оценка на финансови активи е „дата на уреждане“
- i. Влияние на валутните курсове:
 - i. Сделки в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.
 - ii. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.
 - iii. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
 - iv. В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:
 - a. паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;
 - b. непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката;
 - c. непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

II. Оповестяване на допълнителна информация, изисквана от приложимите счетоводни стандарти:

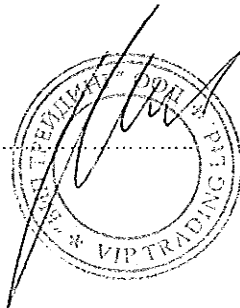
- 1. **По СС 2:**
 - i. Стоково – материалните ценности са представени по историческа цена;
 - ii. Не са извършвани намаления на отчетната стойност на стоково – материалните запаси;
 - iii. Не е възстановявана стойността на извършени в предходен период намаления;
 - iv. Няма съществена разлика между балансовата и пазарната стойност на стоково – материалните ценности към датата на съставяне на счетоводния отчет.
 - v. Няма стоково – материални ценности, които да са предадени в залог за обезпечаване на пасиви;
- 2. **По СС 7:**
 - i. Паричните наличности и еквиваленти са на разположение на ръководството на предприятието;
 - ii. Паричните наличности на предприятието са под форма на налични пари и парични депозити на виждане.
- 3. **По СС 8:**
 - i. Оповестяване на счетоводна грешка във финансовия отчет за 2010г.: След датата на съставяне на финансовия отчет за 2010г. е констатиран неправилно класифициран актив. Финансовия отчет за 2011г. е съставен като показателите за 2010г. са преизчислени както следва:
 - на ред „Стоки“ е посочена правилната сума от 1467 хил.лв., вместо 1476 хил.лв
 - на ред „Други вземания“ е посочена правилната сума 41 хил.лв, вместо 32 хил.лв.
- 4. **По СС 10:**
 - i. Не са настъпили значими събития след датата на съставяне на счетоводния отчет.
- 5. **По СС 12:**
 - i. Печалбата за данъчни цели и данъчните временни разлики са съгласно приложена справка.
- 6. **По СС 17:**
 - i. Дружеството е наемател на офис и складово помещение по договор за експлоатационен лизинг.
- 7. **По СС 20:**
 - i. Дружеството не е получавало държавна помощ;
- 8. **По СС 24:**
 - i. През 2011г. дружеството е извършило сделки със свързани лица.
- 9. **По СС 32:**
 - i. Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието, които са възникнали през отчетния период се съдържат в наличните финансови инструменти към датата на финансовия отчет;
 - ii. Няма финансови инструменти, които да се оценяват по справедлива стойност.
 - iii. Не е извършвано хеджиране.

Приложения:

- справка за нетекущи /дълготрайни/ активи

Дата: 31.03.2012 г.
София

Съставител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **на „ВИП ТРЕЙДИНГ” ООД**

➤ I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

„Вип Трейдинг” ООД се регистрира с Решение на Софийски градски съд през 1992год. като с дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Ген.Паренсов №6. Фирмата е прехвърлена към Софийски окръжен съд през 2006год., когато е променено седалището и адреса на управление на гр. Ихтиман, ул. Стефан Караджа №8. През 2010 г. седалището и адреса на управление на фирмата се променят на гр. София, район Оборище, ул. Стара планина № 15. Основният предмет на дейност на дружеството е: търговия на едро и дребно, внос и износ на фотографска, цифрова, мултимедийна и презентационна техника. Собствеността на дружеството е частна, без чуждестранно участие. Основният капитал е 5000 /пет хиляди/ лева разпределен, както следва:

- Интернешънъл Бетайлигунгс Холдинг София ЕООД – 60%
- Пенчо Кирилов Бочков – 40%.

Дружеството се управлява и представлява от Пенчо Кирилов Бочков.

През 2011год. дружеството е реализирало приходи основно от търговия на едро с продукти на над 20 международни компании в областта на фото техниката и фотоматериали, мобилни технологии и телефони, радиостанции, както и слънчеви очила и редица други технологични решения в областта на електрониката и оптиката. Фирмата е вносител на Polaroid, Pentax, Hitachi, Sanyo, Motorola, HTC и др. За 2011год. финансовия резултат преди данъчно преобразуване е печалба в размер на 218 хил.лв, а след данъчно преобразуване е печалба в размер на 252 хил.лв. Структурата на ГФО разкрива преобладаващ превес на собствения капитал над привличения – 61,97% собствен капитал от общата сума на пасива на счетоводния баланс. Управлението на паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове се осъществява от управителя на дружеството, използвайки богатия си професионален опит и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2011г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2011 г. дружеството разполага с 10 души персонал, като менажирането му се извършва изцяло от неговите управители и наети външни консултанти. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 68 хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 12 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният предмет на дейност на дружеството е търговия на едро и дребно, внос и износ на фотографска, цифрова, мултимедийна и презентационна техника. Продуктовата структура на продажбите на дружеството е следната:

Продажби по продукти	2011 г.
Sony-конзоли, игри и аксесоари	45.34%
Motorola Mobility-мобилни телефони и аксесоари	24.76%
HTC-мобилни телефони и аксесоари	13.02%
Pentax-фотоапарати, тела, обективи, светкавици, аксесоари	7.30%
Sanyo-батерии и зарядни устройства	2.89%
Tamron-обективи	1.43%
Hitachi-интерактивни дъски, презентационна техника	0.82%
Motorola-радиостанции	0.73%
Други	3.70%
Общо :	100.00%

Разходите за основна търговска дейност са в размер на 6504 хил.лв., като най – голямата част от тях представляват балансовата стойност на продадените активи – 6076 хил.лв., останалите са свързани с: разходи за инвентар – 9 хил.лв., рекламни, канцеларски и санитарни материали – 13 хил.лв., разходи за поддръжка на МПС и гориво – 11 хил.лв., общи разходи за материали – 11 хил.лв. разходи за вода и ел. Енергия – 5 хил.лв.; гаранционни ремонти – 7 хил.лв., куриерски услуги и транспортни услуги – 15 хил.лв, наеми – 38 хил.лв., счетоводни и одиторски – 12 хил.лв; разходи за комуникации – 25 хил.лв., разходи за реклама – 54 хил.лв; застраховки – 7 хил.лв., разходи за комисионни – 26 хил.лв, други външни услуги – 45 хил.лв; разходи за амортизации – 14 хил.лв., разходи за възнаграждения – 68 хил.лв., разходи за осигуровки – 12 хил.лв., други разходи – 56 хил.лв.

4. Търговски процес

„Вип Трейдинг“ ООД има наети обекти – офис и склад в гр. София. Основни клиенти на дружеството са: Технополис България ЕАД, Метро Кеш енд Кери България ЕООД, Мултирама България ООД, К енд К Електроникс, Хенди Тел ЕООД и др.

5. Нови продукти/ стоки

През 2011 г. фирмата не е извършвала продажби на нови продукти.

6. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Стопански инвентар, компютърна техника и други ДМА - 47 хил.лв

- Дълготрайни нематериални активи – 12 хил.лв.

7. Капиталова структура

Вип Трейдинг ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственият капитал на дружеството към 31 декември 2011 г. възлиза на 1810 хил. лв.

➤ **II. Изследователска и развойна дейност.**

Дружеството не развива собствена изследователска и развойна дейност.

➤ **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване, които да са значими по отношение на имущественото и финансово състояние на дружеството.

➤ **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

Бъдещето развитие на дружеството зависи от развитието на търговията в България. В дългосрочен план дружеството предвижда диверсификация на предлаганите продукти чрез промотиране на секторите на батерии и зарядни устройства и енергоспестяващи лампи, като по не-еластични спрямо пазарната конюнктура и предлагащи по – добър марж на цената закупуването на наетите обекти.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Имайки предвид все по задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и планове, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

София, 28.03.2012год.

РЪКОВОДИТЕЛ:

