ВАЛ И МАР ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Февруари 2012, гр.Шумен
Този отчет съдържа 22 страници

Съдържание **страница**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 3-4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 7
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 8

ПРИЛОЖЕНИЕ 9-20

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ
7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
8. ТЕКУЩИ АКТИВИ
10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
11. ВЗЕМАНИЯ
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
15. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

БАЛАНС

На Вал и Мар ООД ЕИК **127626244**

Към **31.12.2011 г.**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
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, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		16	14	--- Неразпределена печалба		1	1
3. Съоръжения и други ДМА		11	16	--- Непокрита загуба		(36)	(15)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		(35)	(14)
Общо за група II :		27	30				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(6)	(21)
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		(36)	(30)
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		27	30	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:		29	34	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		24	28
--- продукция				до 1 година		24	28
--- стоки		29	34	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		29	34	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		4	3
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		7	3	до 1 година		4	3
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		1	5	до 1 година			
над 1 година			5	над 1 година			
Общо по група II :		8	8	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		72	72
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		71	71
3. Други инвестиции				до 1 година		71	71
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			1
				до 1 година			1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой			1	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :			1	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		1	
				до 1 година		1	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		37	43	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		100	103
				до 1 година		100	103
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		64	73	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		64	73
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

гр.Шумен, 29.01.2012 год.

Съставител: _____
Г.Димитров

Ръководител: _____
Марчо Иванов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Вал и Мар ООД

За 2011 година **ЕИК:** **127626244**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		47	46
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		9	10	а) Продукция			
а) суровини и материали		4	3	б) Стоки		18	29
б) външни услуги		5	7	в) Услуги		29	17
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		5	5	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		4	4				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		9	8	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		9	8	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		9	8				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		47	46
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		28	39	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		28	39	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		51	62				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		2	5	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		2	5	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**		(6)	(21)
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		53	67	**Общо Приходи**		47	46
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				**10. Счетоводна Загуба**		(6)	(21)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				**11. Загуба** *(балансова)*		(6)	(21)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		53	67	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		53	67

гр.Шумен, 29.01.2012 год.

Съставител : Г.Димитров

Ръководител: Марчо Иванов

"ВАЛ И МАР" ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Вал и Мар ООД

за 2011 год.

ЕИК 127626244

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							1	(15)	(21)	(30)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба									(21)	21	
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1	(36)	(6)	(36)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1	(36)	(6)	(36)

гр.Шумен, 29.01.2012 год.

Съставител : Г.Димитров

Ръководител: Марчо Иванов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Вал и Мар ООД

01.01. 2011 - 31.12.2011

ЕИК: 127626244

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51	38	13	76	58	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		5	(5)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	5	2	3		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	56	46	10	76	64	12
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		6	(6)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		3	(3)	34	41	(7)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		2	(2)		4	(4)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		5	(5)	34	45	(11)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	56	57	(1)	110	109	1
Д. Парични средства в началото на периода			1			
Е. Парични средства в края на периода						1

гр.Шумен, 29.01.2012 год.

Съставител: Г. Димитров

Ръководител: Марчо Иванов

ООД * ВАЛ И МАР

Вал и Мар ООД ЕИК 127626244 Приложение №5 СС1

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	22	6		28			28	8	4		12			12	16
3. Съоръжения и други ДМА	33			33			33	17	5		22			22	11
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*55*	*6*		*61*			*61*	*25*	*9*		*34*			*34*	*27*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**55**	**6**		**61**			**61**	**25**	**9**		**34**			**34**	**27**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

гр.Шумен, 29.01.2012 год.

Съставител : Г.Димитров

Ръководител : Марчо Иванов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ВАЛ и МАР " ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Шуменски окръжен съд по фирмено дело 52 от 2007 година със седалище и адрес на управление гр. Шумен,ул."Московска " №11.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2011 година включва следните операции и сделки:

- Търговия с бои ,лакове ,строителни материали и инструменти;
- Ремонт и поддръжка на хладилни и климатични системи;

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност. Съдружници са Марчо Иванов собственик на 50% от капитала на дружеството и Велина Иванова собственик на 50% от капитала на дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на змалките и средни предприятия и е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 28.02.2012 година.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2011 г. е 0 работници и служители (към 31.12.2010 г. - 1 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ВАЛ и МАР" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година 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.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и

променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партнъори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Компютри и програмни продукти 2 години
- Сгради и съоръжения 25 години
- Машини и оборудване 3,3 години
- Транспортни средства 4 години
- Други 7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коректива сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 30,8% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2011 година).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Основни материали		
Горива и смазочни материали	2	2
Други	2	1
Общо	**4**	**3**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Наеми	1	
Комуникации	3	4
Други	1	3
Общо	**5**	**7**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	4	4
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	1	1
Общо	**5**	**5**

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	2	5
Общо	**2**	**5**

7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от продажби на стоки	18	29
Приходи от продажби на услуги	29	17
Общо	**47**	**46**

Приходи от продажби на стоки по видове:	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Бои,лакове и бояджийски материали и инструменти	**18**	**29**
Общо	18	29

Приходи от продажби на услуги по видове:	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Ремонт и поддръжка на климатични и хладилни системи	**29**	**17**
Общо	29	17

8 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване –28 хил.лв.
- транспортни средства – 33 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 6х.лв.

- ***Към 31 декември 2011 година няма*** *учредени тежести върху дълготрайни материални активи* ***на дружеството.***

Към 31 декември 2011 година **няма изваденитe от употреба активи.**

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Стоки	29	34
Общо	**29**	**34**

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Бои и бояджийски материали	11	18
Рез.части за климатични системи	18	16
Общо	**29**	**34**

Комисия от специалисти е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2011 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че не са на лице такива условия .

10. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000

Вземания по продажби	7	3
Други вземания	1	5
Общо	**8**	**8**

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Парични средства в каса		1
Общо		**1**

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	-41	-35
Общо	**-36**	**-30**

Основен капитал

Регистрираният капитал на ВАЛ и МАР ООД е 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50(петдесет) лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, непокрита загуба от минали години в размер на 36 хил.лв. и загуба от текущия отчетен период в размер на 6 хил.лв.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.1 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Облигационни заеми – текуща част		
Задължения към финансови предприятия – текуща част	24	28
Задължения към доставчици	4	3
Общо		

Други задължения:	**31 декември 2011** BGN'000	**31 декември 2010** BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия		1
Данъчни задължения	1	
Други	71	71
Общо	**72**	**72**

В Други са отразени задълженията на дружеството за предоставени средства от частни лица.

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	**31 декември 2011** BGN'000	**31 декември 2010** BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година		1
Общо		**1**

Данъчни задължения	**31 декември 2011** BGN'000	**31 декември 2010** BGN'000
Данък върху добавената стойност	1	
Общо	**1**	

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 30,09,2011 година

14. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2011** BGN '000	**2010** BGN '000
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	-6	-21
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**0**	**0**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2011**	**2010**
	BGN '000	**BGN '000**
Счетоводна печалба/загуба за годината	-6	-21
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10%)		
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения ..... хил.лв. (2010г - ..... хил.лв.)	9	9
Свързани с намаления ..... хил.лв. (2010г - ..... хил.лв.)	**9**	**9**
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**0**	**0**

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
Велина Иванова	Съдружник

През 2011 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Предоставени средства	**2011**		**2010**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
Велина Иванова	9		9	
Общо	**9**		**9**	

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата:26.03.2012 година

Съставител: Ръководител:

(Георги Димитров) (Марио Иванов)