БАЛАНС

на "РОЯЛ ИНВЕСТ" ЕООД към 31.12.2011 година

ЕИК 103806292

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :		0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0
--- земи			
--- сгради			
2. Транспортни средства		249	408
3. Съоръжения и други ДМА			1
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		249	409
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързани с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			72
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		249	481
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		27	34
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		0	0
--- продукция			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :		0	0
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(1355)	(971)
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба		(1355)	(971)
Общо за група V :		(1355)	(971)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(279)	(384)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(1629)	(1350)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.		0	0
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		29	57
до 1 година		29	28

--- стоки				над 1 година			29
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		0	0
Общо по група I :		27	34	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици , в т.ч. :		285	28
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		107	128	до 1 година		285	28
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици и лизинги в т.ч.:		260	688
над 1 година				до 1 година		196	175
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година		64	513
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		0	0
4. Други вземания, в т.ч.:		1	2	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		108	130	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :		0	0
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1458	1297
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		1458	1296
3. Други инвестиции				до 1 година		699	1176
				над 1 година		759	120
Общо по група III :		0	0	--- към персонала, в т.ч. :		0	1
				до 1 година			1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		2	9	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		0	0
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			1	до 1 година			
Общо по група IV :		2	10	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		0	0
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		137	174	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		2032	2070
				до 1 година		1209	1408
				над 1 година		823	662
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		17	70	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***		0	5
				до 1 година			5
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		403	725	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		403	725
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата: 01.03.2012

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова.....

Ръководител: Петър Георгиев Дилов.....

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РОЯЛ ИНВЕСТ" ЕООД

ЕИК 103806292

към 31.12.2011 година

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. :		141	103
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		89	79	а) Продукция			
а) суровини и материали		7	4	б) Стоки			
б) външни услуги		82	75	в) Услуги		141	103
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		8	6	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		7	5				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		1	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка		161	310	4. Други приходи, в т.ч.:		3	117
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		161	310	- приходи от продажба на ДМА			102
- разходи за амортизация		161	302	- приходи от финансирания			
- разходи за обезценка			8	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		144	220
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		5	114	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на активи и стоки			101	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		5	13				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		263	509				
(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		88	95	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		85	90	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		3	5	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(207)	(384)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		351	604	Общо Приходи		144	220
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(207)	(384)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		72					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				11. Загуба *(балансова)*		(279)	(384)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		423	604	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		423	604

Дата: 01.03.2012

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова.....

Ръководител: Петър Георгиев Дилов.....

Роял Инвест ЕООД Варна

Приложение № 5 към СС 1

"РОЯЛ ИНВЕСТ" ЕООД

ЕИК 103806292

към 31.12.2011 година

(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	(1+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. Транспортни средства	939	1		940			940	531	160		691			691	249
3. Съоръжения и други ДМА	2			2			2	1	1		2			2	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*941*	*1*		*942*			*942*	*532*	*161*		*693*			*693*	*249*
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, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	72		72												
Обща сума I V:	*72*		*72*												
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1013**	**1**	**72**	**942**			**942**	**532**	**161**		**693**			**693**	**249**

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

Дата: 01.03.2012

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова.....

Ръководител: Петър Георгиев Дилов.....

"РОЯЛ ИНВЕСТ" ЕООД

Е И К 103806292

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ към 31.12.2011 година

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени заеми				
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	106	106		
3. Вземания от предоставени аванси	1	1		
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.	1	1		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност	1	1		
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.				
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други				
Всичко за III :	*108*	*108*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	***108***	***108***		

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към собствениците, в т.ч.	120		120	
--- от заеми	120		120	
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	29	29		
--- към банки	29	29		
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми	1202	563	639	
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)	260	196	64	
Всичко за I.:	*1611*	*788*	*823*	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
--- от доставени активи и услуги				
--- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
--- към банки				
--- просрочени				
3. Задължения по заеми				
4. Задължения към доставчици извън лизинговите	285	285		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала				
7. Данъчни задължения, в т.ч.:				
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци				
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.				
--- социално осигуряване				
--- здравно осигуряване				
--- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	136	136		
--- неплатени лихви по небанкови заеми	136	136		
Всичко за II.:	*421*	*421*		
Общо Задължения (I + II):	***2032***	***1209***	***823***	

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провиззи за правни задължения				
2. Провиззи за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова.....

Ръководител: Петър Георгиев Дилов.....

Дата: 01.03.2012

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на ЕООД "Роял Инвест"
ЕИК 103806292
Адрес на управление: гр.Варна, ул.Македония 93 ет.1 ап.1

Счетоводната политика е разработена при стриктно спазване на основните принципи, заложени в Закона за счетоводството, НСФОМСП и други законови и подзаконови актове, касаещи счетоводния процес. Вътрешните нормативни актове на предприятието се определят със решения съвета на директорите. Със счетоводната политика се цели постигане на еднакво счетоводно третиране на еднородни по характер сделки и събития, с оглед получаване на съпоставима счетоводна информация, необходима за нуждите на управлението и изготвянето на достоверни финансови отчети.

Оценъчната база за изготвяне на отчета е хиляди лева.

А. Общи положения

1. Основни счетоводни принципи (основни предположения):

1) Текущо начисляване.
2) Действащо предприятие.
3) Предпазливост.
4) Съпоставимост между приходите и разходите.
5) Предимство на съдържанието пред формата.
6) Запазване на счетоводната политика.
7) Независимост на отделните отчетни периоди. Предприятието осъществяват счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

2. Качествени характеристики (изисквания) на финансовите отчети

1) Разбираемост.
2) Уместност.
3) Надеждност.
4) Сравнимост.

3. Счетоводна система

1) Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции.
2) Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край.
3) Синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях.
4) Междинно /при необходимост/ и годишно приключване на счетоводните регистри, съставяне на оборотна ведомост.
5) Изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии.
6) Прилагане на индивидуален сметкоплан.
7) Предприятието води най-малко следните счетоводни регистри за хронологично и синтетично отчитане - Хронологичен регистър за въведените счетоводни записвания, Оборотна ведомост, Дневник главна книга.

4. Основна дейност и управление

Основна дейност на дружеството е Отдаване на автомобили под наем.

Предприятието се управлява и представлява от Петър Георгиев Дилов.

Регистрирания капитал на дружеството е 5000 лева - притежаван изцяло от едноличния собственик, като към балансовата дата той е изцяло внесен.

Дружеството е регистрирано по Закона за данъка върху добавената стойност.

Б. Счетоводна политика

1. Стоково-материални запаси

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им

местоположение и състояние. Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Не се включват в разходите по закупуване складовите разходи за съхранение на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Използваният метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е методът на „средно претеглената стойност".

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички активи към балансовата дата. При проведената инвентаризация към 31.12.2011 година липси и излишъци не са установени.

2. Амортизации

Амортизацията се начислява на база на линейния метод.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите си.

3. Промени в счетоводната политика и фундаментални грешки

За фундаменталните грешки по смисъла на СС-8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика" се прилага препоръчителният подход, при който грешката се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

При представянето на настоящия отчет не са извършвани корекции поради открити грешки. Такива не са установени.

4. Събития след балансовата дата

Отчетът отразява напълно финансовото състояние на дружеството към балансовата дата и няма събития след нея, които да имат значение за него и следва да бъдат оповестени като важни за информативната му стойност, вярно представяне и разбиране.

5. Данъци от печалбата

За 2011 година дружеството е реализирало счетоводен финансов резултат загуба в размер на 206856.35 лева. След преобразуване за данъчни цели финансовият резултат е загуба в размер на 140708.45 лева.

Дружеството не дължи за отчетната 2011 година данък върху печалбата според действащото данъчно законодателство.

Дружеството няма задължение за авансово внасяне на данък през отчетната 2012 година.

Не са отчетени облагаеми и намаляеми разлики по отсрочени данъци. Отписани са 72 хил. лева данъчни активи като нереализируеми.

6. Дълготрайни материални активи

Предприятието класифицира като дълготрайни материални и нематериални активи тези, които отговарят на изискванията за такива според приложимите счетоводни стандарти. След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите свързани с експлоатацията на активите се отчитат като текущ разход за периода на възникването им. С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата /преносната/ му стойност, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената очаквана ефективност на съществуващия актив.

Възприет е стойностен праг на значимост 500.00 лева, като активите отговарящи на критериите за дълготрайни активи със стойност по-ниска от определения стойностен праг се признават в годината на въвеждането им в употреба като текущ разход за периода.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развойна и изследователска дейност.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващото му въвеждане отново в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Балансовата стойност на временно изведените от употреба активи към балансовата дата е нула лева.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост по групи е нула лева.

Поетите ангажименти за придобиване (различни от лизингови) на дълготрайни материални както и нематериални активи, включително и извършените авансови плащания към балансовата дата се равняват на нула лева.

7. Лизинг

Юридическото лице има сключени лизингови договори по които то е страна като лицензополучател. Общата балансова стойност на получените по финансов лизинг активи е 130 хил. лева. В балансовата таблица са посочени като „Транспортни средства". Като финансови разходи за бъдещи периода са отразени по силата на сключените лизингови договори в Баланса 14 хил. лева. Общата сума на задълженията по лизингови договори с настъпила падежна дата е 8 хил. лева.

8. Приходи

Дружеството признава приход, когато предприятието има икономическа изгода свързана със сделката, като сумата на прихода може да бъде изчислена, както и направените разходи, които са или ще бъдат извършени във връзка с нея могат надеждно да бъдат измерени. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите. Предприятието не признава приход, когато разходите за него не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение под формата на разчет.

През текущия период дружеството е реализирало нетни приходи от продажби в размер на 141 хил. лева от отдадени под наем автомобили и 3 хил. лева от отписани задължение посочени в Отчета за приходите и разходите като „Други приходи".

9. Дарения, отписани задължения и вземания, заеми и финансирания

Дружеството е получило заеми от други юридически лица (нефинансови) през периода поради временна необходимост от оборотни средства за дейността. Към балансовата дата няма сключени договори, по които да има неусвоени средства. Общата сума на получените средства е 105 хил. лева за отчетния период.

10. Обезценки на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите с тяхната възстановима стойност /без стоково-материални запаси/ в това число и отсрочените данъчни активи, активите придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, биологични активи отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата им и финансовите активи включени в обхвата на СС 32. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността.

Предприятието също преценява към всяка дата на изготвяне на финансовите си отчети, дали загубата от обезценка призната в предходни периоди все още съществува или е намаляла. При установяване на възстановяване, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която е била определена за конкретния актив, ако не са били извършвани обезценки. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка и се отнася като текущ приход в Отчета за приходите и разходите на дружеството.

Дружеството не е отчело през отчетния период разходи от обезценки или приходи от възстановяване на обезценки от минали периоди.

Извършена е проверка на стоково-материалните запаси към 31.12.2011 година. Дружеството не е отчело разлика между отчетната и нетната реализируема стойност.

Не са дадени като залог никакви материали и стоки.

11. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем или притежавани с цел увеличаване на капитала, като те не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва освен за генериране на приходи от наем или друг вид преотдаване, но и за дейността на предприятието и не може да се раздели, същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване за инвестиционните имоти се прилага „Модела на историческата цена", като преносната стойност е цената на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот се отчитат в увеличение на балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената

ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават като разход за периода, в който са възникнали.

Дружеството не притежава активи класифицирани като инвестиционни имоти.

12. Свързани лица

Дружеството има разчети под формата на задължение към собственика по направени допълнителни парични вноски за задоволяване на временна нужда от оборотни парични средства за дейността на дружеството в размер на 120 хил. лева посочени в Балансовата таблица като „Други задължения с падеж над 1 година.

13. Финансови инструменти

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансов актив и финансов пасив се признава в предприятието чрез използване на метода „дата на уреждане". Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното признаване по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото при финансовия актив или полученото за него при финансовия пасив вложение.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си активи и финансовите си пасиви единствено когато договорените права/задължения по тях бъдат погасени.

Дружеството не притежава активи класифицирани като „финансови активи" към балансовата дата.

14. Възнаграждения на наетия и управленския персонал

Средно наетия през 2011 година в дружеството персонал е двама работници/служители без управителите. Към балансовата дата дружеството има персонал от един работник/служител. Брутните възнаграждения на персонала за отчетния период са 7405.84 лева. Възнаграждения на управителите не са начислявани.

15. Непогасени разчети в отчета по повод възникнали през годината приходи и разходи

Неуредените „Разходи за лихви" от Отчета за приходите и разходите на предприятието намират отражение в Баланса на дружеството в перото „Други задължения" до една година.

16. Парични средства и дивиденти

Към балансовата дата паричните позиции и разчети във валута различна от български лев на дружеството биват преоценени по заключителен курс на Българска Народна Банка.

Дружеството няма блокирани суми по срочни влогове и депозити. Всички парични средства са разполагаеми.

17. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие, което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28.

Дружеството няма инвестиции в дъщерни предприятия.

18. Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятие, в което инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено такова, се класифицира като асоциирано предприятие. За значително влияние се приема притежаването пряко или косвено на двадесет или повече процента от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат в индивидуалния отчет по себестойностния метод.

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

19. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Смесени предприятия са предприятия, в които по силата на договорно взаимоотношение между две или повече страни стопанска им дейност подлежи на съвместен контрол. В дружеството участията си в съвместно контролирана стопанска единица се отчитат по себестойностния метод съгласно СС28.

Дружеството няма инвестиции в смесени предприятия.

20. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или не настъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условните задължения не се признават като пасиви във баланса.

Дружеството няма отчетени провизии и условни задължения под никаква форма към балансовата дата.

21. Други оповестявания

Отчетът е одобрен и приет на 01.03.2012 година от Общото събрание на съдружниците, като това е документирано с протокол-решение за одобрение и приемане на финансовия отчет от 01.03.2011 година.

01.03.2012

Съставил:
Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова .....

Управител:
Петър Георгиев Дилов .....