Приложение № 1
към СС1

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД
## към 31.12.2009г.

БУЛСТАТ: 103946380

| АКТИВ<br>Раздели, групи статии | Сума (хил.лв.) | | ПАСИВ<br>Раздели, групи статии | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | текуща год. | предх. год. | | текуща год. | предх. год. |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| **I. Нематериални активи** | | | **II. Премии от емисии** | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | **III. Резерв от последващи оценки** | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи | | | **IV. Резерви** | | |
| 3. Търговска репутация | | | 1. Законови резерви | | |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | |
| **Общо за група I:** | - | - | 3. Резерв съгласно учредителен акт | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | 4. Други резерви | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 174 | 174 | Общо за група IV: | - | - |
| - земи | 167 | 167 | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:** | (7) | (5) |
| - сгради | 7 | 7 | - неразпределена печалба | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | - непокрита загуба | (7) | (5) |
| 3. Съоръжения и други | 4 | 4 | **Общо за група V:** | (7) | (5) |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | **VI. Текуща печалба (загуба)** | 2 | (2) |
| **Общо за група II:** | 178 | 178 | **Общо за раздел А** | - | (2) |
| **III. Дълготрайни финансови активи** | | | **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | 2. Провизии за данъци, в т.ч. : | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | - отсрочени данъци | | |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | 3. Други провизии и сходни задължения | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | **Общо за раздел Б** | - | - |
| 6. Други заеми | | | **В. Задължения** | | |
| 7. Изкупени собствени акции номинална стойност | | | 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч. : | - | - |
| **Общо за група III:** | - | - | до 1 година | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | над 1 година | | |
| **Общо за раздел Б:** | 178 | 178 | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. : | - | - |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | до 1 година | | |
| **I. Материални запаси** | | | над 1 година | | |
| 1. Суровини и материали | | | 3. Получени аванси, в т.ч.: | - | - |
| 2. Незавършено производство | | | до 1 година | | |
| 3. Продукти и стоки, в т.ч. : | - | - | над 1 година | | |
| - продукти | | | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | - | - |
| - стоки | | | до 1 година | | |
| 4. Предоставени аванси | | | над 1 година | | |
| **Общо за група I:** | - | - | 5. Задължения по полици, в т.ч.: | - | - |
| **II. Вземания** | | | до 1 година | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. : | | | над 1 година | | |
| над 1 година | | | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | - | - |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. : | | | до 1 година | | |
| над 1 година | | | над 1 година | | |
| 3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | | | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | - | - |

| АКТИВ<br>Раздели, групи статии | Сума (хил.лв.) | | ПАСИВ<br>Раздели, групи статии | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | текуща год. | предх. год. | | текуща год. | предх. год. |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| над 1 година | | | до 1 година | | |
| 4. Други вземания, в т.ч. : | | | над 1 година | | |
| над 1 година | | | 8. Други задължения, в т.ч. : | 182 | 182 |
| **Общо за група II:** | - | - | до 1 година | - | - |
| **III. Инвестиции** | | | над 1 година | 183 | 182 |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | - към персонала, в т.ч.: | - | - |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност | | | до 1 година | | |
| 3. Други инвестиции | | | над 1 година | | |
| **Общо за група III:** | - | - | - осигурителни задължения, в т.ч.: | - | - |
| **IV. Парични средства, в т.ч. :** | 5 | 1 | до 1 година | | |
| - в брой | 2 | 1 | над 1 година | | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 3 | | - данъчни задължения, в т.ч.: | - | - |
| **Общо за група IV:** | 5 | 1 | до 1 година | | |
| **Общо за раздел В:** | 5 | 1 | над 1 година | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | 1 | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 183 | 182 |
| | | | до 1 година | - | - |
| | | | над 1 година | 183 | 182 |
| | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | - | - |
| | | | - финансирания | | |
| | | | - приходи за бъдещи периоди | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | 183 | 180 | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | 183 | 180 |

Дата: 07.02.2010г.

Съставител:.....
/КИРИЛКА НАНЕВА ПЕТРОВА /

Ръководител:.....
НАЙДЖЪЛ КАРЛ ЕВАНС

Заверил:.....

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД
## към 31.12.2009

БУЛСТАТ: 103946380

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума ( в лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума ( в лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | текуща година | предх. година | | текуща година | предх. година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | - | - |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 1 | 2 | а) продукция | | |
| а) суровини и материали | | 1 | б) стоки | | |
| б) външни услуги | 1 | 1 | в) услуги | | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч. | - | - | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | | | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч. | | | 4. Други приходи, в т.ч.: | 3 | |
| - осигуровки свързани с пенсии | | | - приходи от финансирания | | |
| 4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | - | - | **Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)** | **3** | **-** |
| а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | - | - | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| - разходи за амортизация | | | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| - разходи от обезценка | | | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| б)разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | - приходи от предприятия от група | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | | | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | - |
| а)балансова стойност на продадени активи | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| б)провизии | | | б)положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)** | **1** | **2** | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: | | | **Общо финансови приходи (5+6+7)** | - | - |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | | | | | |
| а)разходи свързани с предприятия от група | | | | | |
| б)отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| **Общо финансови разходи (6+7)** | - | - | | | |
| **8.Печалба от обичайна дейност** | **2** | **-** | **8. Загуба от обичайната дейност** | **-** | **2** |
| 9. Извънредни разходи | | | 9.Извънредни приходи | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **1** | **2** | **Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **3** | **-** |
| **10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)** | **2** | **-** | **10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)** | **-** | **2** |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| 12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| **13. Печалба ( 10-11-12)** | **2** | **-** | **11. Загуба ( 10+ред 11 и 12 от раздел А)** | **-** | **2** |
| **ВСИЧКО ( Общо разходи+11+12+13)** | **3** | **2** | **ВСИЧКО ( Общо приходи+11)** | **3** | **2** |

**Дата: 07.02.2010**

Съставител:..... /КИРИЛКА НАНЕВА ПЕТРОВА /

Ръководител:..... /НАЙДЖЪЛ КАРЛ ДЕЙВИС /

ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ВАРНА ООД

Заверил:.....

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 103946380

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

## на ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД

## за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

| Наименование на потоците | Текущ период /хил. лв./ | | | Предходен период /хил. лв./ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | 4 | 1 | 3 | | 1 | (1) |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | | | - | | | - |
| 2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | | - | | | - |
| 4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6. Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | - | | | - |
| 7. Плащания при разпределение на печалби | | | - | | | - |
| 8. Други парични потоци от основна дейност | 4 | 1 | 3 | - | 1 | (1) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | | | - | | | - |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | - | | | - |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | - | | | - |
| 2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | - | | | - |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6. Други парични потоци от инвестиционна дейност | - | - | - | - | - | - |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | | | - | | | - |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | 1 | | 1 | | | - |
| 1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | | | - | | | - |
| 2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | - | | | - |
| 4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 5. Плащания на задължения по лизингови договори | | | - | | | - |
| 6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 7. Други парични потоци от финансова дейност | 1 | - | 1 | - | - | - |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | 5 | 1 | 4 | - | 1 | (1) |
| **Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)** | | | 1 | | | 2 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 5 | | | 1 |
| **Е.Парични средства в края на периода** | | | | | | |

Дата: 07.02.2010г.

Съставител:.....
/КИРИЛКА НАНЕВА ПЕТРОВА /

Ръководител:.....
/НАЙДЖЪЛ КАРЛ ВАНС /

ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД ВАРНА

Заверил:.....

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 103946380

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## на ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД
## за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

(хил.лева)

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи ..... | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба / загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| | | | | | | | | | (7) | | (2) |
| 1.Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | | | | | - |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | - |
| 3.Грешки | | | | | | | | | (7) | - | (2) |
| 4.Салдом след промени в счетоводната политика и грешки | 5 | - | - | - | - | - | - | - | | | - |
| 5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч. | | | | | | | | | | | - |
| увеличение | | | | | | | | | | | - |
| намаление | | | | | | | | | | 2 | 2 |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | | - |
| 7. Разпределения на печалба: | | | | | | | | | | | - |
| в т.ч. за дивиденти | | | | | | | | | | | - |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | - |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | - |
| увеличение | | | | | | | | | | | - |
| намаления | | | | | | | | | | | - |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | (7) | 2 | - |
| 11.Салдо към края на отчетния период | 5 | - | - | - | - | - | - | - | | | - |
| 12.. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | (7) | 2 | - |
| 13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12) | 5 | - | - | - | - | - | - | - | | | |

Дата: 07.02.2010г.

Съставител:.....
/КИРИЛКА НАНЕВА ПЕТРОВА /

Ръководител:.....
/ РАЙДЖЪЛ КАРЛ ЕРИНС /

ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД ВАРНА

Заверил:.....

Елемент №7.1 към СС 1

# СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА **ЕС БИ ЕЙ АСОТИЪТС ООД**

## 1. Сведения за учредяването и регистрацията:

Ес Би Ей Асотиътс ООД е регистрирано на 06.06.2005г. във ВОС по фирмено дело 1950/2005 със записан и внесен уставен капитал 5000лв., разпределен на 500 дяла от по 10лв. на обща стойност 5000лв.

По регистрация дружеството се представлява и управлява от Дона Мей Франсиз Грейторекс /Великобритания/ и Найджъл Карл Еванс /Великобритания/.

Към 31.12.2009г. адреса на управление на дружеството е гр. Варна, бул.Сливница №47, ет. 1, ап. 2.

Към 31.12.2009г. предметът на дейност на дружеството е основно покупко-продажба на недвижими имоти.

Ес Би Ей Асотиътс ООД е с ЕИК по Булстат: 103946380;

Дата на съставяне на годишния счетоводен отчет към 31.12.2009г.– 07.02.2010г.

## 2. Описание на счетоводна политика на предприятието за 2009г.

### 2.1 Общи положения:

Дружеството води своето текущо и периодично счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, данъчно и търговско законодателство – Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закон за счетоводство и др.

Счетоводната политика на дружеството изпълнява и е спазила изискванията на т.6 от СС 1 и крайната й цел е да се представи вярно и честно имущественото и финансовото му състояние в годишните финансови отчети. Всички данни за финансовите 2008 и 2009г. са представени в хил.лв.

Предприятието изготвя годишен баланс съгласно СС 1, Отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод съгл.СС 7, а отчета за собствения капитал - съгл.Приложение 6 към СС 1.

### 2.2 Прилагани счетоводни политики:

#### 2.2.1. Активи:

#### 2.2.1.1.Дълготрайни материални активи

- Първоначална оценка на дълготрайни материални активи.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Стойностния праг за признаване на дълготрайните активи е 700лв.

- Оценка след първоначалното признаване.

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.

- Последващи разходи.

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 последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени. При временно извеждане от употреба предприятието не начислява амортизации Използван метод на амортизация е линейния. Амортизационните норми, допустими за данъчни цели са възприети като счетоводни. Няма разлика между данъчни и счетоводни квоти. Амортизируемите активи са включени в данъчния и счетоводния амортизационен план.

#### 2.2.1.2. Нематериални дълготрайни активи

Отчитат се съгласно СС 38, оценяват се аналогично на дълготрайните материални активи при същия стойностен праг на същественост.

**2.2.1.3. Материалните запаси:** при закупуване се оценяват по цена на придобиване. При тяхното потребление се оценяват по метода

-първа входяща – първа изходяща стойност

**2.2.1.4. Вземания** - оценяват се по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ. Дългосрочните вземания са от предоставени дългосрочни кредити. Краткосрачните вземания са от предоставени краткосрочни кредити, от клиенти за продажби на стоки и услуги, както и от данъци за възстановяване.

**2.2.1.5. Сделки с чуждестранна валута** с изключение на тези за покупка и прадажба на валута се вписват в левове, при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. В края на ончетния период се извършва преоценка по заключителния курс на БНБ.

**2.2.1.6. Парични средства** оценяват се по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Към датата на годишния финансов отчет се извършва преоценка по заключителния курс на БНБ.

**2.2.1.7. Разходи за бъдещи периоди** – представени са разходите, които са платени или начислени през настоящите, но се отразяват и през следващите отчетни периоди. Представляват застраховки, абонаменти и лихви по лизингови договори.

**2.2.2. Пасиви:**

**2.2.2.1. Основен капитал** –представен е по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Към 31.12.2009г. внесеният основен капитал е 5000лв

**2.2.2.2. Финансов резултат**: а 2009г. е реализирана печалба в размер на 2315.85лв.

**2.2.2.3. Дългосрочните задължения** са по кредити, по допълнителни парични вноски и по лизингови договори.

**2.2.2.4. Краткосрочни задължения** – включват задължения към доставчици, персонал, осигурителни предприятия;

**2.2.3. Признаване на приходи и разходи:** Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Разсрочени разходи, свързани с обичайната дейност, възникват от разходи за застраховки, абонамент и други.

**2.2.4. Финансови приходи и разходи** – представляват начислени лихви, преоценки на валутни вземания и задължения към 31.12.2009г. по заключителния курс на БНБ за съответната валута. Другите финансови разходи са плащания по банкови такси.

07.02.2010г. Счетоводител .....
/КИРИЛКА ПЕТРОВА/

гр.Варна Управител:.....
/НАЙДЖЪЛ КАЛЕВАНС/

ЕЙ ЕЙ АСОШИЪТС ООД ВАРНА