ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на БЛЦ „КАМЕНА „ ЕАД Велинград
съставен към 31.12.2011 год.

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИРМАТА

БЛЦ"КАМЕНА „ЕАД е регистрирана в Окръжен съд гр.Пазарджик по фирмено дело 1596.от 1999 година. , вписана в Търговски регистър през 2008 год.

НДР :1130012198 , Булстат : 112013405

Предметът на дейност е балнеолечение и здравен туризъм.

Дружеството има едностепенна система на управление.Съветът на директорите се състои от трима членове в състав:

1. **Евгени Душков – Председател;**
2. **Георги Михайлов - Член;**
3. **Борислав Попов - Член**

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния директор Георги Борисов Михайлов.

БЛЦ "Камена "ЕАД осъществява своята дейност на територията на хотелски комплекс в гр. Велинград .Дружеството не притежава други обекти.

Общия брой на заетите лица към 31.12.2011 във фирмата е 69 работници и служители.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, приложими към 31 декември 2011 год.Спазват се счетоводните принципи за текущо начисляване , действащо предприятие,предпазливост съпоставимост на приходите и разходите,предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период ,независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс .Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции,сделки и процеси.

Всички данни в настоящия финансов отчет за 2011 год. и сравнителната информация за 2010 год. са представени в хиляди левове.Отчетната и функционанлна валута на дружеството е лева (BGN).

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През 2011г няма съществени промени в счетоводната политика на дружеството.

Прага на същественост при определяне на вида на актива е 700 лв.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

БЛЦ "Камена" ЕАД не е използвала приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дружеството не е изложено на финансови рискове, не ползва търговски и банкови кредити, залози срещу вземания и други.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността се осъществява изцяло на територията на Р България . Понастоящем за дружеството не съществува риск от влиянието курсови разлики ,тъй като не се продават услуги във валута.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност фирмата не използва банкови кредити.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити.

2.4.4. Ликвидност

Ръководството на фирмата поддържа необходимите свободни парични наличности,с цел осигуряване на перманентна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи, извършени при придобиването им , намалени с размера на натрупаната амортизация и признатата обезценка, ако такава е налице. Към 31.12. 2011 год. дълготрайните материални активи не са тествани за обезценка.

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са

извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с прилагане на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка, ако такава е налице. Към 31.12.2011 год. дълготрайните нематериални активи не са тествани за обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с прилагане на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.5.3. Дългосрочните инвестиции

БЛЦ „Камена „ ЕАД Велинград не разполага с дългосрочни инвестиции.

2.5.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им е по метода на "средно претеглена цена". Към 31.12.2011 г. предприятието не е обезценило стоково - материални запаси.

2.5.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Дружеството не притежава парични средства в чуждестранна валута. Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки).

2.5.7. Основен капитал

БЛЦ „Камена „ЕАД е регистрирала основен капитал в размер на 1 624 250 лв,изцяло внесен ,разпределен в 1 624 250 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

2.5.8. Други видове капитал - като такъв се отчита капитал, неподлежащ на регистрация.

2.5.9. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.10. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най - добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6. Амортизации на дълготрайните активи Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган

линейният метод, на базата на полезния живот на активите, определен от ръководството на фирмата както следва:

Видове	Годишна амортизационна норма (в %)	
Дълготрайни активи	**2011 год.**	**2010 год.**
Сгради и съоръжения	1	1
Машини,производствено оборудване, апаратура	10	10
Автомобили-транспортни средства.	5	5
Инвентар	5	5
ДНМА с правни ограничения на ползуване	1	1

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. .

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: банкови такси .

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Формирането на данъчното облагане е определено съгласно изискванията на закона за Корпоративно подоходното облагане за 2011 година.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайни материални активи

Показатели	Земя, сгради	Машини и оборудване	Съоръже - ния и др.	Разходи за придоб.на ДМА	Общо ДМА
Салдо на 1 януари 2011год.-	2710	46	157	54	2967
Постъпили през 2011 год.		1	103		104
Излезли през 2011г				54	54
Амортизации за 2011 год.	29	2	2		33
Балансова стойност на 31 декември 2011 год.	2681	45	258	0	2984

Няма заложени и ипотекирани дълготрайни материални активи.

Дълготрайни нематериални активи

(хил.лв.)

Показатели	2011год.	2010 год.
Салдо на 01.01.2011 год.	1	2
Постъпили	0	0
Начислена амортизация	0	1
Балансова стойност на 31.12.2011 год.	1	1

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството.

Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	Към 31.12.2011 год.	Към 31.12.2010 год.
1.Материали	71	47
2.Стоки	20	19
Всичко:	91	66

Към 31 декември 2011 год. не е извършвана обезценка на материални запаси, счита се че такава не е налице.

Краткосрочни вземания **(хил.лв.)**

Видове вземания	Към 31.12.2011 год.	Към 31.12.2010год.
Вземания от клиенти	14	1
Данъци за възстановяване	15	8
Други		3

Общо вземания: 29 хил.лв. в т.ч.
Картово плащане – 1 хил.лв.
Данък печалба – 8 хил.лв.
ДДС – 4 хил.лв.
Данъчни активи – 3 хил.лв.
Други: в т.ч. гаранции по договори – 13 хил.лв.

Парични средсва

(хил.лв.)

Видове парични средства	Към 31.12.2011 год.	Към 31.12.2010год.
Парични средства в банки: в лв	493	489
Парични средства в брой	24	16
Всичко:	517	505

Капиталови разходи:

Направени инвестиции за 2011 г в размер на 104 хил.лв.

- нова котелна инсталация 103 хил.лв.
- климатик 1 хил.лв

Източници на средства за инвестициите
-Финансиране от МЗ 103 хил.лв.
-собствени средства 1 хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Сумата от 3 хил.лв. представлява платени застраховки на автомобили, отнасящи се за 2011 год., имуществена застраховка на хотела за 2011г и абонамент П П Омекс-заплати, П П Делта Про – счетоводство.

Основен капитал
Регистринан и внесен основен капитал в размер на 1624 хил.лв.

Друг вид капитал
Капитал неподлежащ на регистрация – няма

Резерви
Други резерви в размер на 443 х.лв.

Финансов резултат от минали отчетни периоди

Неразпределената печалба от минали периоди в размер на 1 х.л.

За 2009 и 2010год. е отчетена счетоводна загуба в размер на 228 х.лв. Образувана е при съпоставянето на текущо реализираните приходи и съответните разходи.

През 2011 год. в сравнение с 2010 год. са реализирани повече нетни приходи от продажби в размер на **296 х**.лв. в т.ч. от нощувки 155 х.лв. и продажби в търговските обекти 141 х.лв. Разходите на 100 лв. приходи през 2011год. са намалени с 2.51% в сравнение с 2010год.Запазени са относително постоянните разходи за заплати и осигуровки, минимално увеличение бележи разхода на гориво за отопление, продиктувано от климатичните условия.Намалени са разходите за ел.енергия, консумация на вода и материали за основна дейност.телефонни и съобщителни услуги.

Финансов резултат от текущата година

Текущи пасиви

(хил.лв.)

Всичко текущи задължения	**Към 31.12.2011 год.**	**Към 31.12.2010 год.**
Задължения към доставчици	96	67
Задължения към персонала	66	59
Задължения към социално и здравно осигуряване	13	18
Данъчни задължения	7	8
Други	27	10

Задължения към доставчици

Същите са текущи с произход главно от м. декември 2011 год.
По значителни са задълженията към :

1. ВКТВ - питейна вода 2 хил. лв.
2. Енергоснабдяване- ел.енергия 9 хил. лв.
3. Маринели ЕООД - хранит.стоки 1 хил. лв.
4. Полистарс ООД - хранит.стоки 7 хил .лв.
5. Басейнова Дирекция - за такса мин.вода 38 хил. лв.
6. НИКА КОМЕРС- гориво за отопление 35 хил. лв.

Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите са текущи с произход от м. декември 2011 год. - в размер на 66 хил.лв. Задълженията към социално и здравно осигуряване са в размер на 13 хил.лв.

Данъчни задължения

Същите са текущи, с произход от м.12.2011г

ДДФЛ – 3 хил.лв.
Еднократни данъци - 1 хил.лв

Туристическа данък – 3 хил.лв.

Договореност на дружеството с други лица, които не са отразени в баланса – не се отчитат.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ПО

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходи от дейността

(хил.лв.)

Видове приходи от дейността	**Към 31.12.2011 год.**	**Към 31.12. 2010 год.**
Приходи от продажби		
В т.ч. от продажби на:	1223	927
-стоки	484	343
- услуги	739	584
в т.ч. нощувки	637	468

Разходи за материали

(хил.лв.)

Видове материали	**Към 31.12.2011год.**	**Към 31.12. 2010год**
Тек. разходи за материали	70	89
Гориво	124	118
Енергия	74	83
Вода	18	19
Всичко:	**286**	**309**

Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

Видове външни услуги	**Към 31.12.2011год.**	**Към 31.12. 2010год.**
Абонаментно обслужване	12	10
Телефон, съобщ.услуги	4	5
Транспорт мин.вода	8	8
Други	23	26
Всичко:	**47**	**49**

В други разходи са изплатени хонорари за одиторска заверка за 2010 год. 960 лв. и авансова сума за 2011 год. 1800 лв.

Други разходи

(хил.лв.)

Видове други разходи	Към 31.12.2011год	Към 31.12.2010год.
Разходи за командировки	-	-
Социални разходи	26	-
Данък сгради, такса смет и др.	20	18
Обезщетения	9	30
Провизии	1	5
Други: в т.ч.балансова ст.на стоките.	217	171
Всичко:	**273**	**224**

Разходи за персонала

(хил.лв.)

Видове разходи за персонала	Към 31.12.2011год	Към 31.12. 2010год.
Разходи за заплати	496	509
Разходи за социално и здравно осигуряване	90	90

В сумата 496 хил.лв. са включени възнаграждения на Съвета на директорите и Изпълнителния директор в размер на 41 012 лв.

Отчетна стойност на продадените стоки и материали

(хил.лв.)

Видове стоки	Към 31.12.2011год	Към 31.12. 2010год.
Стоки в търг.обекти	217	171

Финансови разходи/приходи

(хил.лв.)

Показатели	Към 31.12.2011год	Към 31.12.2010год.
Приходи от лихви	24	29
Банкови такси	2	3
Общо	**22**	**26**

Отчетени приходи неполучени към датата на финансовия отчет няма.

Други приходи от дейността

(хил.лв.)

Показатели	**Към 31.12.2011год**	**Към 31.12.2010год.**
КИПИ –отстраняване на недост. в СМР	2	0
Общо	**2**	**0**

Разходи за данъци

№ по ред	**П О К А З А Т Е Л И**	**Сума**
1.	**Приходи**	**1266702,73**
2.	**Разходи**	**1226855,30**
3.	**Счетоводна печалба**	**39847.43**
4.	**Увеличения**	**44416.54**
.	Счетоводно начисл. амортизации	33184.59
	Брак на активи	93.15
	Начисл. лихви и глоби	1203.38
	Разх.предст.доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и зад.осиг.вноски	4507.00
	Компенсируеми отпуски	5428.42
5.	**Намаления**	**84263.97**
	Прих.отчетени по повод дарен.свърз.с данъчен аморт.актив	15525.44
	Данъчна амортизация	18951.90
	Компенсируеми отпуски	927.93
6.	Приспадната дан.загуба	48858.70
7.	**Данъчна печалба/ загуба/**	**48858.70**

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През отчетния период няма извършени сделки между свързани лица.

ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С ПРИНЦИПА НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

На Съвета на директорите не са известни факти и планове за преустановяване дейността на дружеството през следващи периоди.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не се наблюдават сделки и събития след датата на баланса, които биха повлияли върху размера на представената към 31.12.2011год.информация.

Съставил: **Изпълнителен директор:**

/ Иванка Попова / **/Георги Михайлов/**