

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
към
БАНСКО ООД
31.12.2011г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дългосрочни финансови активи	978	1039	I. Записан капитал	27	27
			III. Резерв от последващи оценки	123	167
			IV. Резерви	488	488
			V. Натрупувана печалба (загуба) от минали години	-228	-299
			VI. Текуща печалба (загуба)	-33	39
			Общо за раздел A:	377	422
			B. Провизии и сходни задължения	12	
Общо за раздел A:	978	1039	в т.ч. отсрочени данъци	12	
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел B:	12	
I. Вземания, в т.ч.:			B. Задължения, в т.ч.:	153	304
над 1 година	71	229	до 1 година	16	100
II. Парични средства	71	229	над 1 година	137	204
Общо за раздел B:	6	5			
B. Разходи за бъдещи периоди	77	234	Общо за раздел B:	153	304
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	514	548
	1056	1274	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	1056	1274



Дата на съставяне: 01.03.2012г. Съставител: ЦЕНОВА КОНСУЛТ БООД СОФИЯ

Ръководител: /Боян Марянов/

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
БАНСКО ООД

на 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	64	49	1. Приходи от продажби, в т.ч.	100	157
а) суровини и материали	2	1	услуги	100	157
б) външни услуги	62	48	2. Други приходи, в т.ч.	34	33
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	21	21	- приходи от финансираня	34	33
а) разходи за възнаграждения	18	18			
б) разходи за осигуровки	3	3			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	62	59			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	62	59			
- разходи за амортизация	62	59			
4. Други разходи	1	3			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	148	132	Общо приходи от оперативна дейност	134	180
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	19	19	3. Други лихви и финансови приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група	10	14			
Общо финансови разходи	19	19	Общо финансови приходи		
6. Печалба от обичайна дейност		39	4. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	167	151	Общо приходи (1 + 2 + 3)	134	180
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		39	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	33	
8. Печалба		39	6. Загуба	33	
Всичко (Общо разходи + 8)	167	180	Всичко (Общо приходи + 6)	167	180

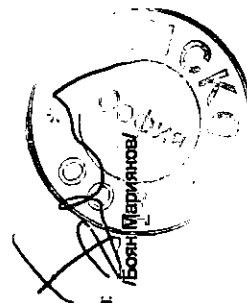
Дата на съставяне: 01.03.2012г.

Съставител:

ЦЕНОВА



Ръководител:



БАНСКО ООД

Финансови отчети за 2011 година

Значими счетоводни политики и оповестителни сведения

Статут и предмет на дейност

“БАНСКО” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело №2403/2002г. от СГС в съответствие с Търговския закон на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, община Триадица, ул.”Узунджовска” №13.

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем и експлоатация на собствени имоти.

Дружеството е 99.7% собственост на “Приват Турс 2000 ”ООД .

Финансови отчети 2011 г. са одобрени от Управителя на Дружеството на 01.03.2012 г.

Значими счетоводни политики

а) Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /СС/, приети от Министерски Съвет на Република България, които са в сила от 2005г.

б) База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени в съответствие с принципа на историческа цена.

Финансовите отчети са изготвени на база на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

в) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Текущата оценка на

парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се извършва в края на годината по централен курс на БНБ към 31.12.2010 г. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

г) Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Дълготрайните активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16 – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лв.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- сгради и конструкции	25 години
- машини и оборудване	3.3 години
- стопански инвентар	6.7 години
- компютърна техника	2 години
- други	6.7 години

д) Нематериални активи

(i) Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи

Нематериални активи придобити от Дружеството ще се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Ръководството на дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериалните активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лв.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- | | |
|-----------|------------|
| - софтуер | 2 години |
| - други | 6.7 години |

е) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

ж) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на материалните запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. Към 31.12.2011 г. дружеството не притежава материални запаси.

з) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

и) Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

й) Заеми от свързани лица

Заемите се признават и впоследствие отчитат по номинал. По всички заеми от свързани лица се начислява пазарна лихва.

к) Доходи на персонала

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на РБългария носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

л) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

м) Приходи

(i) Приход от продажба на услуги

Приход от продажба на услуги се признава в Отчета за приходи и разходи съгласно изискванията на СС 18.

(ii) Финансови приходи

Финансовите приходи включват платими лихви по текущи сметки и печалби от операции в чуждестранна валута.

н) Разходи

(i) Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) Финансови разходи

Финансовите разходи включват загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

о) Отсрочени данъци

Дружеството начислява отсрочени данъчни активи и пасиви във връзка с възникващи намаляеми и облагаеми временни разлики.

п) Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

Оповестителни сведения

1. Разход за персонала

В хиляди лева	31.12.2011г.	31.12.2010г.
Заплати и възнаграждения	18	18
Разходи за социално осигуряване и надбавки	3	3
	-----	-----
	21	21

Средно-списъчния брой на персонала през 2011 г. възлиза на 1

2. Дълготрайни активи

- Дълготрайни материални активи

В хиляди лева	Земя и сгради	Съоръжения, машини и Оборудване	Транс. ср-ва	Стоп. инвентар компют. техника	Други	Общо
---------------	---------------	---------------------------------	--------------	--------------------------------	-------	------

Отч. стойност

Баланс към

1.1.2011г.	1630	180	17	49	372	2248
Придобити Активи	-	-	-	-	-	-

Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31.12.2011г. 813	1630	180	17	49	372	2248

Амортизация и Загуба от Обезценка						
Баланс към 1.1.2011г.	603	180	17	49	360	1209
Амортизация За периода	59	-	-	-	3	62
Баланс към 31.12.2011г.	662	180	17	49	363	1271

Балансова стойност						
31.12.2011г.	968	-	-	-	9	977

Преоценка на дълготрайни активи

Към 31.12.2011 г. не са отчетени във финансовия отчет на дружеството преоценки.

Дружеството е предоставило за стопанисване всичките си ДМА/хотел и оборудване/ на "Балкан Холидейз Сървисис"ООД. Съгласно изискванията на СС40 в баланса ДМА са посочени като инвестиционни имоти в раздел дългосрочни финансови активи.

Като дългосрочни финансови активи в баланса са посочени и инвестиции в размер на 1 хил.лв. Поради липса на справедлива стойност и надеждна оценка се отчитат по цена на придобиване.

Активи, заложиени като обезпечения по задължения

Към 31.12.2011г. дружеството няма заложили дълготрайни материални и нематериални активи като обезпечение за заеми и задължения.

Промяна в счетоводната политика

Не е извършвана промяна в счетоводната политика, прилагана при отчитане на ДМА.

3.Отсрочени данъчни активи и пасиви в баланса

Към 31.12.2011г. дружеството отчита отсрочени данъчни пасиви в размер на 12 хил.лева

4.Материални запаси

Инвентаризация

Не е извършена инвентаризация към 31.12.2011г. поради липса на материални запаси.

Активи, заложили като обезпечения по задължения

Към 31.12.2011 г. дружеството няма заложили материални запаси като обезпечение за заеми и задължения.

5. Вземания от клиенти и доставчици

Към 31.12.2011 Дружеството отчита вземане от Балкан Холидейз Сървисис ООД в размер на 71 хил.лв.

6.Съдебни и присъдени вземания

Дружеството няма съдебни и присъдени вземания.

7.Данъци върху дохода за възстановяване

Към 31.12.2011г. Дружеството няма данъци за възстановяване.

8. Дружествен капитал

Към 31.12.2010 г. дружествения капитал в размер на 27 хил.лв. е внесен изцяло

9. Резерви

Към 31.12.2011г. Дружеството отчита резерви от последващи оценки в размер на 123 хил.лв. и общи резерви в размер на 488 хил. лв.

10. Безлихвени заеми от свързани лица

Дружеството не е сключвало безлихвени заеми

11.Задължения

Дружеството отчита задължения в размер на 153 хил.лв

-задължения над 1 година заем от Антуеп ЕООД-120 хил.лв и начислена лихва в размер на 17 хил.лв,

задължения до 1 година както следва:

-задължения към НОИ-1 хил.лв

-задължения към ДДС-2 хил.лв

-задължения към доставчици-1 хил.лв

-задължения по неизползван отпуск -4 хил.лв

-задължения към МДТ-7 хил.лв

-задължения по застраховки-1 хил.лв

12. Потенциални задължения

Съдебни спорове

Дружеството няма съдебни спорове

Неуредени спорове с данъчната администрация

Дружеството няма неуредени спорове с данъчната администрация.

13. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Като свързани лица идентифицираме “Приват Турс 2000”ООД-собственик на 99.70% от капитала както и “Антуеп” ЕООД чрез управителя Боян Мариянов.

14. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма настъпили значителни събития, подлежащи на оповестяване.

Дата: 01.03.2012г.

Управител:

/Боян Марианов/

Съставил:

“Ценова Консулт” ЕООД

