

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НБР Голф Инвест ООД

гр.Варна, ул. Братя Шкорпил 3, ет.3

за годината, завършваща на 31 декември 2011

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажба, в т.ч.:	-	-
2. Разходи за суровини, мат. и вышш.услуги, в т.ч.:	-	-	а) Продукция		
а) суровини и материали			б) Стоки		
б) външни услуги			в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	2. Увеличение на зап.продукция и незавър.произв.		
а) разходи за възнаграждения					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3. Разходи за придобиване активи по СН		
- осигур., свързани с пенсия					
4. Разходи за амортизации и обезценка	-	-	4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:			- приходи от финансиране		
- разходи за амортизация					
- разходи за обезценка			ОБЩО приходи от оперативна дейност	-	-
б) разходи за обезценка на текущ КА			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи			- приходи от участия в предприятия от група		
б) провизии			- други		
в) други					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	-	-			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заемки	-	-
- отрицателни разлики от промяна валута курс			- приходи от участия в предприятия от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	-	-	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	-	-
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с фин.активи			- положителна разлика от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви			- положителна разлика от промяна на вал.курсове		
г) други			- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	-	-	Общо Приходи	-	-
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
10. Счетоводна Печалба	-	-	10. Счетоводна загуба	-	-
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	-	-	11. Загуба	-	-
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + 13)	-	-	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	-	-

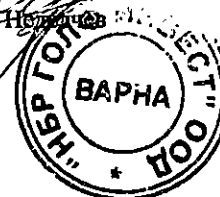
12.03.2012 г.

Съставител:

Анна Илиева

Ръководител:

Росен Нелчев



БАЛАНС
НБР Голф Инвест ООД
 гр.Варна, ул. Братя Шкорпил 3, ет.3
 към 31 декември 2011

АКТИВ**ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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, търговски марки, прогн. продукти и други					
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.:	21	21	4. Други резерви		
— земи	21	21	Общо за група IV :	-	-
— сгради			V. Натрупана печалба / загуба от мин. година, в т.ч. :		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			— Неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други ДМА			— Непокрита загуба	(2)	(2)
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			Общо за група V :	(2)	(2)
Общо за група II :	21	21			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	-	-
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	3	3
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсия и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална стойност хил.лв.			— отсрочени данъци		
Общо за група III. :	-	-	3. Други провизии и сходни задължения		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	21	21	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	-	-
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигационни заеми сд. 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.:	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
— продукция			до 1 година		
— стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :	-	-
Общо по група I :	-	-	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		

над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			3. 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.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II:	-	-	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
III. ИНВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акция и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч.:	18	18
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.			— други задължения, в т.ч.:	18	18
3. Други инвестиции			до 1 година		
			над 1 година	18	18
Общо по група III:	-	-	— към персонала, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой			— осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година		
Общо по група IV:	-	-	над 1 година		
			— данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	-	-	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	18	18
			до 1 година	-	-
			над 1 година	18	18
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)	21	21	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	21	21
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

12.03.2012 г.

Съставител:.....

Анна Илиева

Ръководител:.....

Росен Неделчев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

НБР Голф Инвест ООД
гр.Варна, ул. Брати Шкорпил 3, ет.3
за годината, завършваща на 31 декември 2011

(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			-		1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	-	-	-	-	1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди 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)	-	-	-	-	-	-
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 получения или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
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)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	-	-	-	-	1	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			-			1
Е. Парични средства в края на периода			-			-

12.03.2012 г.

Съставител:

Анна Илиева

Ръководител:

Росен Неделков



ИЗЧИСЛИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НБР Голф Инвест ООД

гр.Варна, ул. Братя Шкорпал 3, ет.3

за годината, завършваща на 31 декември 2011

(хил. лв.)

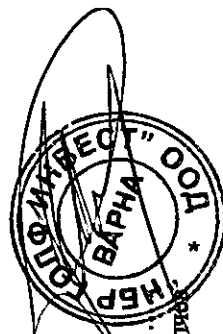
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	перскпр. печалба	непокрита загуба				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Сaldo в началото на отчетния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

12.03.2012 г.

Съставител:.....
Анна Илиева

Ръководител:.....

Росен Неделков



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На "НБР ГОЛФ ИНВЕСТ" ООД гр. Варна

Счетоводната политика на "НБР ГОЛФ ИНВЕСТ" ООД гр. Варна отразява принципите и изходните положения, концепции, правила, бази и процедури за счетоводното отчитане на дейността на дружеството и за представяне на информацията във финансовия отчет, в съответствие със Закона за счетоводство, Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и финансова отчетност и вътрешните нормативни актове.

I. Принципи за осъществяване на счетоводството и съставяне на финансовите отчети.

1. Принципи на счетоводното отчитане

- а. Текущо начисляване
- б. Действащо предприятие
- в. Предпазливост
- г. Съпоставимост между приходите и разходите
- д. Предимство на съдържанието пред формата
- е. Запазване при възможност на счетоводната политика
- ж. Документална обосновааност

2. Принципи на представянето на информацията в ГФО.

- а. Последователност на представянето – запазва се през следващите периоди.
- б. Същественост - съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на решение и се посочва отделно.
- в. Компенсиране - активи и пасиви не се компенсират, освен ако е решено от друг стандарт.
- г. Сравнителна информация – по отношение на предходен период оповестяване на цифровата информация в отчета.

II. Изходни положения, концепции, правила, оценъчни бази, бази за разпределение и процедури за счетоводно отчитане на дейността на дружеството.

1. Счетоводна отчетност се осъществява чрез индивидуален сметкоплан

2. Оценка на активите и пасивите.

2.2 Дълготрайни активи

2.2.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка:

- Цена на придобиване – при доставка
- Себестойност – създаване в предприятието
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка.
- Оценка от съда – при апорт.
- Минимална първоначална оценка – 700 лв.

Оценка след първоначално придобиване.

Препоръчителен подход:

- По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
- Разходи след закупуване- за текуща поддръжка и ремонт – текущи разходи
- Разходи които удължават живота на актива се капитализират

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността.
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА

Линеен метод на амортизация през предполагаемия срок на годност на амортизируемите активи от всички групи. Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

Биологични активи

Първоначално признаване и оценяване – по себестойност намалена с натрупаната амортизация
Земеделска продукция – придобита от биологични активи се оценява при първоначално признаване по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба.

2.2.2. Дълготрайни нематериални активи.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени – по себестойност
- размяна на активи – по справедлива стойност

Оценка след първоначалното признаване

Препоръчителен подход

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на ДНА

Линеен метод на амортизация

Последващи разходи свързани с ДНА се отчита в текущ разход или в увеличаване отчетната стойност на актива в зависимост от разпоредбите на СС 38 .

2.2.3. Дългосрочни финансови активи

Първоначално признаване по цена на придобиване.

Текущо отчитане:

- себестойностен метод

Обезценка на ДФА

Прилага се СС 36 “Обезценка на активи”

2.3. Краткотрайни активи

2.3.1. Стоково материални запаси (СС 2)

Първоначална оценка

- на по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност (разликата в текущи разходи)
- по себестойност на произведената продукция

Методи за отписване на СМЗ при тяхното потребление - препоръчителен подход Първа входяща – първа изходяща

Оценка в края на отчетния период на по-ниската между нетната реализуема стойност на СМЗ и отчетната им стойност. Намалението се отчита като текущ разход.

2.3.2. Краткосрочни вземания

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня. Периодично се оценяват към датата на съставяне на отчета – разликите се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Обезценка на вземанията

В края на отчетния период - при наличие на условия и установяване размера на обезценката.

Намалението се отчита като текущ разход.

2.3.3. Парични средства - Валутни парични средства

Първоначална оценка

- сделки в чуждестранна валута – централен курс към датата на сделката
- покупка валута – курс придобиване
- продажба валута – курс продажба

Периодична оценка

В края на отчетния период по заключителния курс на БНБ.

2.4. Собствен капитал

Представен по номинална стойност.

Преоценъчен резерв – при прилагане на СС 16 – еднократна преоценка на ДМА.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите се 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Признаване на приходите и разходите от договори за строителство, при които резултатът не може да бъде надежно предвиден се извършва, чрез отнасянето им към етап на завършване на договор.

Начина на определяне на етапа от завършен договор се базира на: Съотношението на фактически извършените разходи по договора към предвидените общи разходи. Този метод се прилага кумулативно за приходите и разходите по договора.

Начин на формиране на себестойността на:

- себестойността на произведената продукция включва: материални разходи, труд, осигуровки, амортизации.

- себестойността на извършените услуги включва : материални разходи, труд, осигуровки, амортизации.

2.6. Подход за изправяне на фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

2.7. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

2.8 Друга информация за оповестяване

Паричният поток е съставен по прекия метод с информация директно от счетоводните регистри.

Дружеството не е извършвало дейност през 2011 г.

3. Информационна база при представяне на финансовите отчети.

3.1. Съставни части на финансовия отчет/СС 1/

- а) счетоводен баланс;
- б) отчет за приходите и разходите;
- в) отчет за собствения капитал;
- г) отчет за паричните потоци;
- д) приложение.

3.2. Отговорност за финансовия отчет

Управляващият орган на “НБР ГОЛФ ИНВЕСТ” ООД гр. Варна е отговорен за изготвянето и представянето на финансовия отчет.

**Пояснителни приложения към годишен финансов отчет
на "НБР ГОЛФ ИНВЕСТ" ООД гр.Варна
към 31.12.2011 година**

1. Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност. Учредено с дружествен договор от дата 29.07.2008г. вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията с вх.номер 20080814212552 от 14.08.2008 г. Седалището и адресът на управление са гр. Варна, ул.Братя Шкорпил 3 ет.3 Основен предмет на дейност е консултантски услуги в областта на недвижимите имоти и операции с недвижими имоти – покупко продажба, строителство и ремонт. Основният му капитал към 31.12.2011 год. – 5 000 лв. Собствеността на дружеството е изцяло частна.

Дружеството към 31.12.2011 се управлява и представлява от :

Боян Георгиев Господинов

Росен Димчев Неделчев

2.База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност на отделни обекти.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

3.Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в Баланса и отчета за приходи и разходи

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/. През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Сгради, Съоръжения – линеен метод, 4 %.

Машини и оборудване – линеен метод, 30 %.

Автомобили – линеен метод, 25 %.

Други транспортни средства – линеен метод, 10 %.

Компютърна техника – линеен метод, 50 %.

Стопански инвентар – линеен метод, 15 %.

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи –Група Имоти, машини, съоръжения, оборудване е на ст/ст - 21 хил.лв.

В дружеството има закупени дълготрайни активи към 31.12.2011г., което е отразено в Справка за нетекущите /дълготрайните/ активи към финансовия отчет –приложение 5 към СС1.

РАЗДЕЛ ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние. Използвани са следните методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление по групи:

За всички материали и за продукцията – първа входяща – първа изходяща стойност.

В настоящия отчет материалните запаси са представени по по-ниската оценка от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността е намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата.

Към датата на баланса общата стойност на материалните запаси е 0 хил.лева

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните данни от **Група вземания:**

В хил.лв.		
Групи	Текущ период	Предходен период
1.Вземания от клиенти и доставчици	0	0
2.Вземания от предприятия от група	0	0
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
4.Други вземания	0	0
ОБЩО:	0	0

В отчета наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс, като е използван фиксингът на БНБ към 31.12.2011 година.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция /при покупки с левове/. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня. Показаната в баланса Група Парични средства се разшифрова по следния начин:

В хил.лв.		
Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	0	0
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	0	0
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	0	0

Във финансовия отчет за 2011 година паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителния курс на националната банка за чуждестранна валута.

РАЗДЕЛ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лева

Представеният в баланса собствен капитал е отразен в следните групи:

В хил.лв.		
Групи	Текущ период	Предходен период
1.Записан капитал	5	5
2. Премии от емисии	0	0
3.Резерв от последващи оценки	0	0
4.Резерви	0	0
5.Натрупана печалба/загуба/ от минали години	(2)	(2)
6.Текуща печалба/загуба/	0	0
ОБЩО:	3	3

Общите резерви са формират от разпределение на натрупани печалби съгласно Търговския закон, устава на дружеството и решения на общото събрание. Резервите от последващи оценки произтичат от преоценка на дълготрайни материални активи. За отчетния период дружеството не е извършвало дейност.

РАЗДЕЛ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В Група задължения са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на БНБ за деня на погасяване. В настоящия отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по левовата равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута. Показателят в баланса се детайлизира по следния начин:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Облигационни заеми	0	0
2. Задължения към финансови предприятия	0	0
3. Получени аванси	0	0
4. Задължения към доставчици	0	0
5. Задължения по полици	0	0
6. Задължения към предприятия от група	0	0
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
8. Други задължения	18	18
ОБЩО	18	18

Перото други задължения в Баланса на предприятието се формира предоставени допълнителни парични вноски от съдружниците в дружеството във връзка с текущите нужди на дружеството и др.

Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, договор/. Посъществени суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Намаление на запасите от продукция	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.	0	0
- за възнаграждения	0	0
- за осигуровки	0	0
4. Разходи за амортизации	0	0
5. Други разходи в т.ч	0	0
- Бал.ст/ст на продадени активи	0	0
- провизии	0	0
6. Разходи от обезценка на активи	0	0
7. Разходи за лихви	0	0
ОБЩО:	0	0

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в отчета, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0	0
Продукция	0	0
Стоки	0	0
услуги	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	0	0
4. Други приходи	0	0
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани предприятия	0	0
6. Приходи от други инвестиции	0	0
7. Други лихви и финансови приходи	0	0
ОБЩО:	0	0

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите и разходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

Дата на изготвяне: 12.03.2012 г.

Ръководител:

Росен Неделчев

Съставител:

Анна Илиева



ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ, съгл. изискванията на СС1

1. Справка за нетукущите/дълготрайни активи/-приложение 5 към СС1

2. Представяне на информация за сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на отчета.

Изискването по точка 24.2. "в" е да се оповестяват само значителни суми.

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към 31.12.2011 г.

на НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД

т. 24.2. „в“ от Приложението СС1 в хил. лв

Отчетени разходи по икономически елементи	Неплатени към датата на отчета	Причини за задълженията
1. Разходи за материали	0	
2. Разходи за външни услуги	0	
3. Разходи за заплати	0	
4. Разходи за осигуровки	0	
5. Други разходи	0	
Обща сума на неплатените разходи:	0	

3. Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на отчета

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към 31.12.2011

на НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД

В хил.лв.

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета	Причини за неполучените приходи
1. Приходи от продажби на продукция	0	
2. Приходи от продажби на стоки	0	
3. Приходи от продажби на услуги	0	
4. Приходи от продажби на материали	0	
5. Приходи от продажби на ДА	0	
6. Приходи от други продажби	0	
Обща сума на признатите, но неполучени приходи:	0	

4. Оповестяване на валутния курс

Съгласно т. 24.2 "д" от СС 1 се изисква оповестяване на валутния курс, използван за преизчисление на отчетената валута на паричните позиции в чуждестранна валута.

За извършените през 2011 г. в предприятието операции с чуждестранна валута е използван центарлен курс на БНБ за Евро.

5. Предоставяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия. - Предприятието не участва в капиталите на други предприятия

6. Представяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия -

Предприятието не участва в капиталите на други предприятия като неограничено отговорен съдружник

7. Представяне на информация за издадените ценни книжа

Съгласно т. 25.2 "з" от СС 1 предприятията следва да оповестяват информация за издадените ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права с посочване на техния брой и правата, свързани с тях.

През 2011г предприятието няма издадени ценни книжа.

8. Представяне на информация за оповестяване на условни задължения.

Като условни се представят задълженията, които е по-малко вероятно да настъпят в резултат на евентуални събития. Не са условни задълженията, които е по-вероятно да се окажат дължими в резултат на настъпването на определени събития. Те следва да се провизират.

През 2011г. в предприятието няма условни задължения.

9. Предоставяне на информация за персонала

СПРАВКА

за оповестяване на информация за персонала
към 31.12.2011 на НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД
т. 24.2 „к“ и „л“ от Приложението/СС 1 в хил. Лв

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	0	0
1.1. Общо персонал	0	0
1.2. Производствен персонал	0	0
1.3. Обслужващ персонал	0	0
1.4. Управленски персонал	0	0
1.5. Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала	0	0
2.1. Разходи за заплати, в т. ч.	0	0
- на административния персонал	0	0
- на членовете на органите на управление	0	0
2.2. Разходи за социални осигуровки	0	0
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	0	0
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	0	0
3.2. Задължения за заплати по договори за управление	0	0
3.3. Задължения по граждански договори	0	0
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	0	0
- свързани с пенсии	0	0
3.5. Задължения за осигуровки по договори за управление	0	0
3.6. Задължения по неизползвани отпуски	0	0
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски	0	0

10. Предоставяне на информация за оповестяване на размера на предоставените аванси.

Съгласно т. 24.2. буква "м" от СС 1 се изисква оповестяването на информация за размера на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, като се посочва лихвеният процент, основните условия и върнатите суми, както и задълженията, поети в полза на трети лица чрез всякакъв вид гаранции с посочване на общата сума за всяка категория.

През 2011г.в предприятието няма предоставени аванси и кредити на персонала и членовете на органите на управление.

11. Оповестяване на информацията за притежаваните акции

През 2011г. в предприятието няма издадени акции или операции с акции, НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД не притежава акции

СПРАВКА

за задълженията, представени в счетоводния баланс,
които стават изискуеми след повече от 5 години към 31.12.2011 г.
на НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД /т. 24.2. „с“ от „Приложението“ / СС1 в хил. лв.

Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	Сума
1.	0
2.	0
3.	0
4.	0
Обща сума на задълженията:	0

12. Оповестяване на информация за обезпеченията на задълженията

**СПРАВКА за задълженията, представени в счетоводния баланс,
за които са предоставени обезпечения към 31.12.2011
на НБР ГОЛФ ИНВЕСТ ООД /т. 24.2. „т“ от СС 1/**

Задължения, с предоставени обезпечения	Естество и форма на обезпечението:	Сума
1.		0
2.		0
3.		0
Обща сума на обезпеченията:		0

Съгласно т. 24.3 от СС 1, когато финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, но на управляващия орган са известни данни, които водят до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност, се налага оповестяване на тези данни. Според т. 24.4. от СС 1 оповестяването на допуснати грешки и неточности в приложението не се смята за корекция на тези грешки и неточности.