

БАЛАНС

МОРСКИ ОРЕЛ - 2 ООД

ЕИК:

124721230

към

31-дек-11

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		190	190
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група І :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		48	48	Общо за група ІV :			
--- земи				V. Напунана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- сгради		48	48	--- Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Испокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА				Общо за група V :			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група ІІ :		48	48	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		190	190
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоп. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоп. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дълготрайни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАЪЦИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		48	48				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигат. заеми с отл. 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. :			

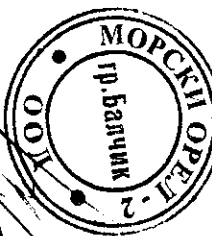
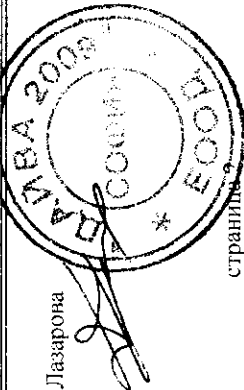
--- продукция					до 1 година				
--- стоки					над 1 година				
4. Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
II. ВЗЕМАНЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. 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.:			90	90	до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
Общо по група II:			90	90	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:				
					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
III. ИНВЕСТИЦИИ					8. Други задължения, в т.ч.:				
1. Акции и дялове на предприятия от група					--- други задължения, в т.ч.:				
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.					до 1 година				
3. Други инвестиции					над 1 година				
					--- към персонала, в т.ч.:				
Общо по група III:					до 1 година				
					над 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					--- осигурителни задължения, в т.ч.:				
1. Парични средства в брой		52	52		до 1 година				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					над 1 година				
Общо по група IV:		52	52		--- данъчни задължения, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		142	142		ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
G. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					G. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		190	190		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		190	190	190
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2012 г.

Съставител: Д. Лазарова

Ръководител: Г. Крумов



страница 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МОРСКИ ОРЕЛ - 2 ООД

към 31. 12. 2011 година

Е И К : 124721230

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, 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 НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансираня			
- 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 ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.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 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				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				- полож.разл.от пром.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			
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 (балансова)				11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)				ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)			

Дата на изготвяне на отчета:

18.02.2012 г.

Съставител:

Д. Лазарова

С. Крумов

Ръководител:

гр.Байчик

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**МОРСКИ ОРЕЛ - 2 ООД****01.01.2011 - 31.12.2011****Е И К : 124721230**

(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						
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 върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
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 получени 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)						
Д. Парични средства в началото на периода			52			52
Е. Парични средства в края на периода			52			52

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2012 г.

Съставител: Д. Лазарова

Г. Кривополски

Г. Кривополски



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МОРСКИ ОРЕЛ - 2 ООД

за 2011 год.

Е И К : 124721230

(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	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	190										190
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	190										190
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	190										190

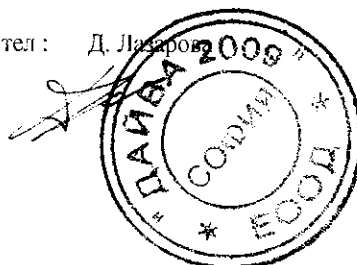
Дата на съставяне на отчета:

18.02.2012 г.

Съставител : Д. Лазаров

Ръководител:

Г. Крумов



СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА „МОРСКИ ОРЕЛ - 2” ООД

Счетоводната политика на предприятието е разработена в изпълнение на НСС 1 – Представяне на счетоводните отчети.

С тази счетоводна политика се цели изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него, както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и Националните счетоводни стандарти.

Счетоводната политика на дружеството е утвърдена със заповед на ръководителя.

Структурата на разработената за предприятието счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в НСС.

СМЗ се заприходяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването, както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ.

При влягането им се изписват по средно претеглена стойност.

Постоянни разходи в дружеството са: разходите за материали, свързани с текущата поддръжка на машини и съоръжения, електроенергия за осветление, отопление поддръжка и ремонти, разходите за работно облекло, разходите за вода, разходите за външни услуги, свързани с текущата поддръжка на машини, съоръжения, разходите за данъци, такси и застраховки, разходите за амортизации на ДМА, разходите за работна заплата, разходите за обезщетения при пенсиониране и разходите свързани със социални осигуровки по КСО, други разходи свързани с дейността на дружеството, но невяляещи пряко върху услугите като почистване, технически услуги, товаро разтоварна дейност, транспортна дейност, наблюдение на ВЛ и други.

В края на всеки отчетен период се прави оценка на нетната реализируема стойност на СМЗ и при наличие на предпоставки се намалява отчетната стойност на СМЗ до размера на по-ниската от двете стойности. При наличие на разлики в посока намаление те се отчитат като други текущи разходи, и представляват данъчна временна разлика.

Първоначално всички ДМА, както и НДА, се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, а при внос на такива и митнически данъци и такси. В цената на придобиване се включват всички преки разходи като разходи за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобития ДМА и други. Дружеството приема за минимален стойностен праг на ДМА – 700 лв.

ДМА се оценяват по себестойност, когато са създадени в предприятието.

Последващите разходи за ДМА в зависимост от характера им се делят на текущи и такива, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди.

Оценка след първоначално признаване

Възприетия от предприятието метод за последваща оценка на ДМА е препоръчителния метод на НСС 16, а именно машини, съоръжения, стопански инвентар и транспортни средства и други се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

За земи, сгради и терени се използва допустимия алтернативен подход, т.е. по справедливата /пазарната/ им стойност, определена от лицензирания оценител намалена с начислените амортизации и обезценка.

Честотата на оценките ще зависи от икономическите условия и промените в пазарните стойности на гореспоменатите активи .

Амортизации

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи както и данъчно признатия размер на амортизационни норми.

С-ка 203 -Сгради - 4%

С-ка 204 -Машини, съоръжения и оборудване– 30%

С-ка 204 -Компютърни системи – 50%

С-ка 205 -Транспортни средства –

- автомобили 25%

- Други 10%

Ска 206 – Стопански инвентар - 15%

НДА – 15%

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по прекия метод.

Като извънредни статии ще се третира само :

1. Балансова стойност на принудително отчуждените активи

2. Балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия

3. Сумата на получените застрахователни обезщетения.

Корекции вследствие настъпили събития след датата на годишния финансов отчет ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от НСС10,а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

Намаляемите временни разлики ще се осчетоводяват в увеличение на финансовия резултат за текущата година в с-ка 123 и като вземане в баланса свързано с временните разлики.Активите и пасивите по отсрочени данъци, определени по настоящият стандарт, се посочват като разходи съответно като приходи за бъдещи периоди.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване,без да се има в предвид ефективното плащане. Спазва се принципа на текущо начисляване на приходи.

В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината по централния курс на БНБ.

Провизии се начисляват към датата на годишния финансов отчет. Това са случаите, когато е налице вероятност за погасяване на правно или конструктивно задължение, което е свързано с изтичането на паричен поток от ресурси и е в резултат от минали събития.

Гл.счетоводител:

Д. Лазарова



Управител:

Г. Крумов

