

БАЛАНС

КЪМ 31.12.2010 г. на " КАСПАР 1 " ЕООД ЕИК № 103588691

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. СОВЕСТЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	
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			18				
3. Търговска репутация				ІV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгряж.				1. Законови резерви			
Общо за група І :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			805	4. Други резерви			
--- земи			324	Общо за група ІV :			
--- сгради			481	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			74	--- Неразпределена печалба		114	114
3. Съоръжения и други ДМА			1	--- Непокрита загуба		(241)	(140)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			2	Общо за група V :			
Общо за група ІІ :						(127)	(26)
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(23)	(101)
1. Акции и дялове от предприятия в група		14					
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "А" :			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия						(145)	(122)
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.		14		--- отсрочени данъци			
Общо за група ІІІ :				3. Други провизии и сходни задължения			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ							
		14		Общо за РАЗДЕЛ "Б" :			
			900			0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Общител. заеми с отг. 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.:		31	1453
--- продукция				до 1 година		31	30

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Каспар 1" ЕООД към 31.12.2010 г. ЕИК № 103588691

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			18	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :			74
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		5	93	а) Продукция			41
а) суровини и материали		4	77	б) Стоки			
б) външни услуги		1	16	в) Услуги			33
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			28	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения			24	3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4				
- осигуровки, свързани с пенсии				4. Други приходи, в т.ч.:		21	92
4. Разходи за амортизация и обезценка			56	- приходи от финансираня			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:			56				
- разходи за амортизация			56	ОБЩО приходи от оперативна дейност		21	166
- разходи за обезценка				(1 + 2 + 3 + 4)			
б) разходи за обезценка на текуш КА							
5. Други разходи, в т.ч. :		27	3	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		8	3	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		19					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		32	198				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
6. Разходи от обезценка на фин.активи				- прих.от участия в предпр. от група			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- други			
- други				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		12	69	- приходи от предприятия от група			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
в) разходи за лихви		12	47	- други			
г) други			22	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(23)	(101)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		44	267	Общо Приходи		21	166
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(23)	(101)
(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)		(23)	(101)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		44	267	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		44	267

гр.Русе, 24.01.2010 г.

Съставител :

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"КАСПАР 1" ЕООД

ЕИК 103588691

(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	5							114	(140)	(101)	(122)
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										(23)	(23)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(101)	101	
--- увеличения											
--- намаления									(101)	101	
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	5							114	(241)	(23)	(145)
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							114	(241)	(23)	(145)

гр.Русе, 24.01.2011 г.

Съставител :.....

Ръководител :.....



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"КАСПАР 1" ЕООД

01.01.2010 - 31.12.2010

ЕИК: 103588691

(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	19	14	5	85	98	(13)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)		27	(27)
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				239	274	(35)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	19	15	4	324	399	(75)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					11	(11)
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				51		51
Всичко парични потоци от инвестии. дейност (Б)				51	11	40
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	1		1	106	25	81
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		5	(5)		47	(47)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност					22	(22)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1	5	(4)	106	94	12
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	20	20		481	504	(23)
Д. Парични средства в началото на периода						23
Е. Парични средства в края на периода						

гр.Русе, 24.01.2011 г.

Съставител:

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ

**към годишния финансов отчет за 2010 година
на**

КАСПАР 1 ЕООД

**гр. ВАРНА
ул Каварна № 10**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

Каспар 1 ЕООД е основано през 2004 година като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Русенски Окръжен Съд по ф.д. № 966/2004 ЕИК 103588691 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Каварна” № 10

1.2. Собственост и управление

Капиталът е на дружеството е 100. % частна собственост. Регистрираният основен капитал е 5000 лева. Едноличен собственик на капитала е Йордан Йорданов Йорданов ЕГН 8310185400

Дружеството се управлява и се представлява от Ганчо Йовчев Христов.

1.3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е търговска дейност.

През отчетната 2010 г. предприятието не извършва производствена дейност.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Каспар 1 ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС №.46/ 2005г.с изменения и допълнения през 2007, в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци е представена съответна сравнителна информация за предходния отчетен период. Предвид наложената промяна на формата, структурата и съдържанието на финансовите отчети с изменението на СС № 1 - ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ, в сила от 01.01.2008 г. е извършено преобразуване на наличната информация за предходния отчетен период.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции (парични средства в

наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2009г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции, вземания и задължения в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR = 1,95583 лв

2.4. Приходи

Приходите от продажба на услуги, материали и други активи 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.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на материали и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените материали и активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

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, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в Каспар 1 ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди и имат стойностен праг на същественост 500 лв.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в Каспар 1 ЕООД се отчитат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция, или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на

оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- сгради и съоръжения (преносни и предавателни) - 25 г.
- машини, произв.оборудване и апаратура - 5 г.
- транспортни средства - 4 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер – 2 г.
- стопански инвентар - 6,7 г.

2.8. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с придобиването им.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.10. Пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в каса, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинал/цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г. – 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2009 г. е приложена данъчна ставка в размер на 10% (31.12.2008 г. - 10%).

2.14. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Каспар 1 ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи от дейността

Основният източник на приходи за Каспар 1 ЕООД е от продажба на нетекущи активи.

3.2. Разходи за дейността

Разходите за оперативната дейност са разпределени както следва:

- административни разходи - 24 хил. лв.

3.4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Счетоводна печалба(загуба)	(23)	(101)
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(23)	(101)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	0	0

3.5. Нетекущи (дълготрайни) активи

Измененията на нетекущите (дълготрайни) активи са представени в справка, съгласно Приложение № 5 на СС №1 - Представяне на финансовите отчети.

БАКБ придобива собствеността на хотел ресторант Байкал в гр. Бяла срещу покриване на задължения.

3.7. Текущи вземания

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Вземания от клиенти	221	218
Други вземания	288	277
Общо:	509	495

3.8. Пари и парични еквиваленти

	<u>31.12. 2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Парични средства в брой	0	0

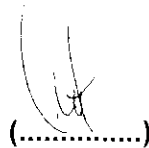
3.10. Текущи (краткосрочни) задължения

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Задължения към фин. предприятия	31	30
Задължения към доставчици	51	54
Задължения към персонала	1	1

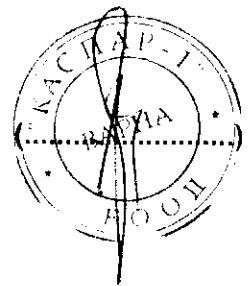
Осигурителни задължения	5	5
Данъчни задължения	6	4
Други	574	
Всичко текущи задължения:	668	94

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

Съставител:


(.....)

Управител:



26.02.2011

гр. Русе