

БАЛАНС
 на "ПРИМА ИНВЕСТ БГ" ООД, ЕИК 101650500
 Благоевград, ул. "Тодор Александров" №48
 към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (в хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (в хил.лв)	
	Теку-ща година	Пред-ходна година		Теку-ща година	Пред-ходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал, в т.ч.:	661	661
I. Нематериални активи			- регистриран капитал	661	661
1. Продукти от развойна дейност			- капитал, неподлежащ на регистрация		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					
3. Търговска репутация			II. Премии от емисии		
4. Други дълготрайни нематериални активи	1	1	III. Резерв от последващи оценки		
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			IV. Резерви		
Общо за група I :	1	1	1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 141	1 188	3. Резерв съгласно учредителен акт		
- земи	70	70	4. Други резерви		
- сгради	1 071	1 118	Общо за група IV :	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	76	273	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(6 769)	(6 043)
3. Съоръжения	5 063	5 284	- неразпределена печалба		
4. Транспортни средства	2	13	- непокрита загуба	(6 769)	(6 043)
5. Други дълготрайни материални активи	42	51	Общо за група V :	(6 769)	(6 043)
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	6	VI. Текуща печалба (загуба)	(2 941)	(726)
Общо за група II :	6 332	6 815	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	(9 049)	(6 108)
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
номинална стойност хил.лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	9 042	9 042
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6 333	6 816	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	9 042	9 042
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	16	12	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	371	373
- продукция			до 1 година	371	373
- стоки	16	12	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	16	12	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:					
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	101	32	8. Други задължения, в т.ч.:	6 305	3 913
над 1 година			до 1 година	14	8
Общо за група II:	101	32	над 1 година	6 291	3 905
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	4	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	4	3
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил.лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	4
3. Други инвестиции			до 1 година	10	4
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	217	358	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
- в брой	217	358	до 1 година		1
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	217	358	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	15 718	13 328
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	334	402	до 1 година	385	381
			над 1 година	15 333	12 947
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2	2	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6 669	7 220	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6 669	7 220

Дата: 22.02.2012 г.

Ръководител: **Илия Стоянов Ризов**



Съставител: **Иван Ненов Дралев**



(подпис)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПРИМА ИНВЕСТ БГ" ООД, ЕИК 101650500

Благоевград, ул. "Тодор Александров" №48

за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (в хил.лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (в хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	95	70
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	112	142	а) продукция		
а) суровини и материали	66	72	б) стоки	35	27
б) външни услуги	46	70	в) услуги	60	43
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	39	45	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	33	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	9	4. Други приходи, в т.ч.:	2	
- осигуровки, свързани с пенсии	4	7	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	487	551	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	97	70
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	487	551	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	487	551	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	28	18	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	27	18	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансовите активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	666	756	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	2941	726
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2372	40	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	97	70
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2941	726
Общо финансови разходи (6+7)	2372	40	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2941	726
8. Печалба от обичайна дейност	0	0			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3038	796			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3038	796	Всичко (Общо приходи + 11)	3038	796

Дата: 22.02.2012 г.

Ръководител: Илия Стоянов

Съставител: Иван Ненов



(подпис)

Приложение към финансовия отчет

на "ПРИМА ИНВЕСТ БГ" ООД, ЕИК 101650500

Благоевград, ул. "Тодор Александров" №48

за периода 01.01.2011-31.12.2011 г.

Пояснителни бележки :

Предприятието отговаря на критериите за малко предприятие и прилага облекчена форма на финансова отчетност, съгласно Закона за счетоводството. То изготвя и представя финансов си отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящото приложение съдържа информация, съобразена с изискванията на СС1, относно малките предприятия.

Приложенията към финансовия отчет е подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. То се състои от три главни раздела :

I. Счетоводна политика - в този раздел се представя информацията за счетоводната политика, която е прилагана при съставянето на финансовия отчет, като в случай на промяна се оповестяват причините за нея;

II. Оповестявания - в този раздел се съдържат оповестявания на информация, която се изисква от Закона за счетоводството и отделните счетоводни стандарти;

III. Допълнителна информация - в този раздел се съдържа допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.

Органите на управление на предприятието отговарят за съставянето, своевременното изготвяне, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и годишните доклади за дейността към тях.

Формата на счетоводството се утвърждава от ръководителя на предприятието. Тя следва да осигурява синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематичното (аналитично и синтетично) счетоводно отчитане.

Лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите информационни носители, носят отговорност за достоверността на информацията в тях.

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет. Тя е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Накратко счетоводната политика на предприятието се изразява в следното :

1. Счетоводното записване на стопанските операции се осъществява в хронологичен ред, съответстващ на извършването им.
2. Предприятието осъществява счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Първичните счетоводни документи, отразени в счетоводството на предприятието, отговарят на изискванията на Закона за счетоводството.
3. Счетоводството се осъществява при съобразяване със следните основни счетоводни принципа: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.
4. Вече изградената счетоводна система в предприятието осигурява: всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции; систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край; синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях; междинно и годишно приключване на счетоводните регистри; съставяне на обратна ведомост; изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии; прилагане на индивидуален сметкоплан; използва се счетоводен софтуер, отговарящ на изискванията на Закона за счетоводството;
5. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена /цена на придобиване, себестойност или справедлива цена/.
6. Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи използван в предприятието е линейния метод. Възприетият от предприятието стойностен праг на същественост за дълготрайни активи за 2011 г. е 700.00 лв. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходите, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди, са:
 - а) изменение на отделен актив, за да се удължи полезният срок на годност на актива или да се увеличи производителността му;
 - б) осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване на качеството на продукцията и/или услугите;
 - в) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
 - г) въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;
 - д) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.
7. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на среднопретеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност може да бъде изчислена на периодична основа или след всяко постъпление.
8. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за няколко периода или сезона при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка. Разпределянето се извършва, както следва:
 - а) При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава, за да не се увеличи себестойността им в резултат на ниска производителност или престой. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като други текущи разходи за периода извън разходите за преработка.
 - б) При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява така, че стоково-материалните запаси да не се оценяват над фактическата им стойност, т.е. постоянните общопроизводствени разходи се разпределят върху фактически произведените бройки.
9. Текущата оценка на валутните пасиви и активи се осъществява ежемесечно.

10. Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Разходите за всяка сделка се признават едновременно с получените във връзка с тях приходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

11. Приходите се отчитат като приходи от дейността, финансови приходи и извънредни приходи. Авансово получените суми не са приход. Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

12. Пасивите, като класификация и отчитане са свързани със срок на погасяването им.

13. Активите и пасивите на предприятието се инвентаризират ежегодно.

14. Предприятието изготвя междинни финансови отчети, като прилага същата счетоводна политика, която прилага при съставянето на годишните счетоводни отчети. При признаване, класифициране и оценяване в отделни съставни части на междинните финансови отчети (активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи) се спазват общите положения на СС 1 - Представяне на финансови отчети относно представянето и съществеността на статиите. Съществеността трябва да се оценява от гледна точка на отчетния период за междинния финансов отчет, а не от гледна точка на предвижданията или на очакваното състояние в края на годината. Възможно е нивото на същественост да е по-ниско, отколкото за годишните финансови отчети, ако не се допуска подвеждаща информация.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Оповестявания, съгласно Закона за счетоводството:

Предприятието не подлежи на независим финансов одит от регистрирани одитори, съгласно чл.38 от Закона за счетоводството. Съставните части на настоящия финансов отчет са - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите и Приложение, съгласно чл.26, ал.5 от Закона за счетоводството

2. Оповестявания, съгласно СС 1 - Представяне на финансови отчети :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

3. Оповестявания, съгласно СС 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

4. Оповестявания, съгласно СС 4 - Отчитане на амортизациите :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

5. Оповестявания, съгласно СС 7 - Отчети за паричните потоци :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

6. Оповестявания, съгласно СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

7. Оповестявания, съгласно СС 10 - Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

8. Оповестявания, съгласно СС 11 - Договори за строителство :

Поради по-късно постъпила справна информация за начислените лихви по кредит от страна на БАКБ в счетоводството, а именно на едва на 16.02.2012 г. , то бяха установени задължения на дружеството към БАКБ за лихви, такси и застраховки за минали години в размер, както следва: редовни лихви от минали години: 3270886.36 лв., лихви за забава от минали години: 453490.36 лв., банкови такси за обслужване на кредита от минали години: 171135.13 лв., застраховки от минали години: 9388.98 лв. или всичко задължения за минали години в размер на: 3904900.83 лв. Същата сума е отразена в Баланса на дружеството като непокрита загуба от минали години, съгласно ЗС и СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

9. Оповестявания, съгласно СС 12 - Данъци от печалбата :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

10. Оповестявания, съгласно СС 13 - Отчитане при ликвидация и несъстоятелност :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

11. Оповестявания, съгласно СС 16 - Дълготрайни материални активи :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

12. Оповестявания, съгласно СС 17 - Лизинг :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

13. Оповестявания, съгласно СС 18 - Приходи :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

14. Оповестявания, съгласно СС 19 - Доходи на персонала :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

15. Оповестявания, съгласно СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

16. Оповестявания, съгласно СС 21 - Ефекти от промените във валутните курсове :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

17. Оповестявания, съгласно СС 22 - Отчитане на бизнескомбинации :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

18. Оповестявания, съгласно СС 24 - Оповестяване на свързани лица :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

19. Оповестявания, съгласно СС 27 - Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

20. Оповестявания, съгласно СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

21. Оповестявания, съгласно СС 31 - Отчитане на дялове в смесени предприятия :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

22. Оповестявания, съгласно СС 32 - Финансови инструменти :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

23. Оповестявания, съгласно СС 34 - Междинно счетоводно отчитане :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

24. Оповестявания, съгласно СС 36 - Обезценка на активи :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

25. Оповестявания, съгласно СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

26. Оповестявания, съгласно СС 38 - Нематериални активи :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

27. Оповестявания, съгласно СС 40 - Отчитане на инвестиционни имоти :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

28. Оповестявания, съгласно СС 41 - Селско стопанство :

Липсва основание за оповестяване по тази точка.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

Липсва основание за оповестяване по този раздел.

Дата: 22.02.2012 г.

Ръководител: Илия Стоянов Ризов



Съставител: Иван Ненов Дралев

