

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД, гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД, гр.София (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, както и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на приложимите етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от нашата преценка, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска ние вземаме под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, с цел да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД към 31 декември 2011 година, както и за резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД, който не е част от финансовия отчет. Финансовата информация представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществени си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството

Специализирано одиторско предприятие
„ЕКСПЕРТ М – ОДИТ“ ООД, гр. Варна
РЕГ №041



Управител:

Мончо Миразчийски

Регистриран одитор :

(диплом 0491)

Найден Ксеновски

26 юни 2012 г.
гр.Варна, ул. "Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
към 31.12.2011г.

БУДСТАТ: 131417413

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			я		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	25 704	25 704
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	47	2	IV. Резерви		
Общо за група I:	47	2	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(7 760)	(3 310)
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(7 760)	(3 310)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	21 266	22 133	Общо за група V:	(7 760)	(3 310)
- земи	3 800	3 815	VI. Текуща печалба (загуба)	(2 799)	(4 450)
- сгради	17 466	18 318	Общо за раздел А	15 145	17 944
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	303	415	Б. Провизии и сходни задължения		
3. Съоръжения и други	2 687	2 655	В. Задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 571	1 235	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4 556	5 705
Общо за група II:	25 827	26 438	над 1 година	4 556	5 705
III. Дълготрайни финансови активи			3. Получени аванси, в т.ч.:	614	505
Общо за раздел Б:	25 874	26 440	до 1 година	493	
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	121	505
1. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	375	943
1. Суровини и материали	2 175	1 997	до 1 година	375	943
2. Незавършено производство	685	685	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	10 528	7 716
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	1 550	1 618	над 1 година	10 528	7 716
- продукти	1 506	1 530	8. Други задължения, в т.ч.:	152	254
- стоки	44	88	до 1 година	152	153
Общо за група I:	4 410	4 300	над 1 година	-	101
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	83	100
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	559	280	до 1 година	83	100
4. Други вземания, в т.ч.:	146	112	- осигурителни задължения, в т.ч.:	30	35
над 1 година		22	до 1 година	30	35
Общо за група II:	705	392	- данъчни задължения, в т.ч.:	23	18
III. Инвестиции			до 1 година	23	18
IV. Парични средства, в т.ч.:	380	1 967	- други кредитори, в т.ч.:	16	101
- в брой	172	123	до 1 година	16	
- в безсрочни сметки (депозити)	208	1 844	над 1 година		101
Общо за група IV:	380	1 967	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	40	66
Общо за раздел В:	5 495	6 659	до 1 година	27	20
Г. Разходи за бъдещи периоди	41	34	над 1 година	13	46
			Общо за раздел В, в т.ч.:	16 265	15 189
			до 1 година	1 047	1 116
			над 1 година	15 218	14 073
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	31 410	33 133	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	31 410	33 133

Дата: 29.03.2012 г.

Съставител: 
/ССП "АРМОНИЯ" ЕООД - Л. КИРИЛОВА /

Ръководител: 
/РОАНИС СОФИАНИДИС /

Заверил: 



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 13141313

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	133	2 404	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 457	2 544
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 950	3 008	а) продукция	116	869
а) суровини и материали	1 071	1 228	б) стоки	663	544
б) външни услуги	879	1 780	в) услуги	1 678	1 131
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 182	949	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		1 530
а) разходи за възнаграждения	1 014	820	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		49
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	168	129	4. Други приходи, в т.ч.:	86	109
- осигуровки свързани с пенсии	115	89	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2 543	4 232
4. Разходи за амортизация и обетненки, в т.ч.:	1 317	1 222	7. Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.:	20	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 317	1 222	Общо финансови приходи (5+6+7)	20	-
- разходи за амортизация	1 317	1 222	8. Загуба от обичайната дейност	2 799	4 450
5. Други разходи, в т.ч.:	276	401	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 563	4 232
а) балансова стойност на продадени активи	19	31	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	2 799	4 450
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 858	7 984	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	2 799	4 450
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	5			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	5			
7. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т.ч.:	499	693			
Общо финансови разходи (6+7)	504	698			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5 362	8 682			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	5 362	8 682	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	5 362	8 682

Дата: 29.03.2012 г.

Съставител: _____
/СПП "АРМОНИЯ" ЕООД - Л. КИРИЛОВА /

Ръководител: _____
/ИОАНИС СОФИЯНИДИС /



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	востъпления	платения	остен поток	постъпления	платения	остен поток
3	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	2 973	4 053	(1 080)	2 571	4 439	(1 868)
3. Парични потоци, свързани с други разнагравания		1 208	(1 208)	1	902	(901)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики		5	(5)			
8. Други парични потоци от основна дейност	5	403	(398)	317	280	37
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 978	5 669	(2 691)	2 889	5 621	(2 732)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	(16)		372	(372)
3. Парични потоци, свързани с линии, концесии, лицензи и други подобни	19		19			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	19	16	3	-	372	(372)
B. Парични потоци от финансово дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 812	1 218	1 594	7 716	1 939	5 777
4. Парични потоци от линии, концесии, лицензи и други подобни		493	(493)		731	(731)
5. Платения на задължения по дълготрайни договори					51	(51)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	2 812	1 711	1 101	7 716	2 726	4 990
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	5 809	7 396	(1 587)	10 605	8 719	1 886
Д. Парични средства в началото на периода			1 967			31
Е. Парични средства в края на периода			380			1 967

Дата: 29.03.2012 г.

Съставител: 
/СИТАРМОНИА ЕООД - Л. КИРИЛОВА /

Завършил: 
Ръководител: 
*
ЕООД "Амурс" - Варна
Рег. №041
Експерт М - одит

Приложение №4
към СС1
БУЛСТАТ: 13147113

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Показатели	Записан капитал	Презент от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			финансов резултат от минимал години		Текуща печалба / загуба	Общо собствения капитал
				Законити	Резерв, свързан с изискувани собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Недиректна печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	25704							(3 361)	(4 399)	17944
4. Салдо след промени в счетоводната политика и трансакции	25704	-						(3 361)	(4 399)	17944
6. Финансов резултат за текущия период										
10. Други изчисления в собствения капитал										
11. Салдо към края на отчетния период	25704	-						(4 399)	4399	-
13. Собствения капитал към края на отчетния период (11+12)	25704	-						(7 760)	(2 799)	15145
								(7 760)	(2 799)	15145

Дата: 29.03.2012 г.

Съставил: 
АССИГНАМЕНТА ЕООД - П. КИРИЛОВА

Ръководил: 
ЙОАНИС СОФИЦИДИС

Заверил: 
Експерт М. - ОДНВ

СПРАВКА ЗА ИТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ШЕЗЛЕН БЪЛГАРИЯ ЕООД

към 31.12.2012г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи				Посаваща оценка		Преодоления стойност (4+5-6)	Амортизация				Посаваща оценка		Преодоления стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14)
	В началото на периода	На лоялността през периода	В края на периода (1+2-3)	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, промишлени продукти и други подобни права и активи	9	52		61			61	7	7		14			14	47
Обща сума I:	9	52		61			61	7	7		14			14	47
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земни и строителни, в т.ч.:	23177	4	127	23054			23054	1044	744		1788			1788	21266
- земи	3813	4	19	3800			3800								3803
- строителни	19362		108	19254			19254	1044	744		1788			1788	17453
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	638	89	727	727			727	223	201		424			424	303
3. Съоръжения и други	2941	397		3338			3338	286	363		651			651	2687
4. Превозни средства и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1233	336		1571			1571								1571
Обща сума II:	27991	826	127	28690			28690	1553	1310		2863			2863	25827
III. Дълготрайни финансови активи															
Обща сума III															
IV. Остатъчни данни															
Обща сума IV (1+II+III+IV)	28008	878	127	28754			28754	1560	1317		2877			2877	25874

Датум: 29.03.2012 г.

Сметанено:



Ръководителят:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
към 31 декември 2011 г.

1. Учредяване и регистрация

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2011 г. и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Материални запаси

Към 31.12.2011 г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 3 724 172,30 лв.

4. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Към 31.12.2011 г., предприятието не отчита парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

5. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

6. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на общото събрание на дружеството. Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

7. Данъци от печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 2 798 788.96 лв. Данъчната загуба за периода е в размер на 2 760 388.76 лв.

Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 0.00 лева.

През текущия период дружеството не е отчетло текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

8. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква

да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Към 31.12.2011 г. няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост по групи.

Към 31.12.2011 г. няма временно изведени активи.

9. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически

ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Към 31.12.2011 г. няма временно изведени активи.

Към 31.12.2011 г. няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост.

Към 31.12.2011 г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 24 256 хил. лв.

10. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва и за дейността на предприятието и не може да се раздели същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието е избрало модела на справедливата стойност за отчитане на инвестиционните си имоти. Всяка промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се отчита като текущ приход или разход.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В случаите, когато дълготраен материален актив се трансформира в инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност последния се оценява първоначално по справедливата стойност на актива към датата на промяна на употребата като разликата между балансовата стойност на актива и неговата справедлива стойност към тази дата се третира като текущ приход или разход.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма придобити инвестиционни имоти.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма инвестиционни имоти в процес на изграждане.

11. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

12. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

Стойността на посочените в Счетоводния Баланс задължения по лизингови договори към 31.12.2011 г. представлява задълженията по договор за лизинг с фирма "Атрия" ЕООД за предоставяне на перално-центрифугални машини и оборудване в пералното стопанство на изградения собствен хотел на дружеството, както и сумата по договор за финансов лизинг на автомобил с фирма „Лизингова къща София Лизинг“ ЕАД.

13. Признаване на приходи.

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от продажба на продукция, стоки и услуги в размер 2 543 хил. лв.

14. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчетило като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 1 013 804.51 лв.

Към 31.12.2011 г. дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на

82 853.35 лв.

15. Правителствени дарения и финансиране.

През 2011 г. „Шелби България“ ЕООД няма получени правителствени дарения и финансираня.

16. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец.

17. Бизнескомбинации.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма извършени бизнес-комбинации.

18. Оповестяване на свързани лица.

За Дружеството свързани лица, при които е налице значително влияние са следните дружества и физически лица:

- “Шелби Ентерпрайсиз Лимитид” Кипър – където “Шелби Ентерпрайсиз Лимитид” Кипър притежава 100 % от капитала.
- Йоанис Софианидис – управител на „Шелби България“ ЕООД.

19. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

20. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие, което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28.

Към 31.12.2011 г. предприятието не съставя консолидирани финансови отчети.

21. Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятие, в което инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено предприятие на инвеститора е асоциирано предприятие. За значително влияние се приема притежаването пряко или косвено на 20 % или повече от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат в индивидуалния отчет по себестойностния метод или като финансов актив съгласно СС 32.

Себестойностния метод изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма направени инвестиции в асоциирани предприятия.

22. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Смесени предприятия са предприятия, които по силата на договорно взаимоотношение се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол. В индивидуалния отчет съдружникът отчита участието си в съвместно контролирана единица по себестойностния метод съгласно СС28.

Към 31.12.2011 г. дружеството не отчита участие на дялове в смесени предприятия.

23. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде

намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или пък е намаляла. В тези балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

24. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси, за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

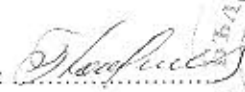
- а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или
- б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:
 - не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
 - размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви във баланса.

Дата 29.03.2012 г.

Съставител : 

ССП "Армония" ЕООД – Л. Кирилова

Ръководител : 

Йоанис Софианидис



“ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ” ЕООД

Доклад за дейността през 2011 г.

Съдържание

1	Обща информация за дейността	2
1.1	Регистрация и дейност на дружеството	2
1.2	Собственост и управление	2
2	Анализ на дейността на дружеството	2
2.1	Структура и движение на персонала	2
2.2	Структура на разходите и приходите	3
2.3	Капиталови ресурси	4
2.4	Препратки към Годишен финансов отчет	4
2.4.1	Анализ на имуществената структура	4
2.4.2	Дълготрайни материални активи	5
2.4.3	Търговски и други вземания	6
2.4.4	Парични средства	6
2.4.5	Дългосрочни и краткосрочни задължения	6
2.5	Финансов анализ	6
2.6	Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.	7
2.6.1	Кредитен риск	7
2.6.2	Ликвиден риск	7
2.6.3	Пазарен риск	7
2.7	Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване	7
2.8	Научно изследователска и развойна дейност през 2011 г.	7
3	Управителни органи на дружеството	8
4	Планирана стопанска политика през следващата година	8

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност.

1.2 Собственост и управление

Вписаният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2011 г. регистрираният капитал е в размер на 25 704 хил. лв.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2010 и 2011 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2011г.	2010г.
2.1.1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	83	67
1. Ръководни служители	8	6
2. Аналитични специалисти	3	3
3. Техници и други приложни специалисти	7	5
4. Административен персонал	8	6
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	41	38
6. Квалифицирани работници	9	5
7. Нискоквалифицирани работници	7	4

	2011г.	2010г.
2.1.2. Движение на персонала		
1. Наличност по списък в началото на годината	121	78
2. Приети от началото на годината – общо	106	121
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	88	43
4. Наличност в края на годината	139	156

През отчетната година средносписъчния брой на персонала се е увеличил с 16 лица.

2.2 Структура на разходите и приходите

в. хил. лв.

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен период	Отн. дял
Разходи:					
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	133	2%	-94%	2 404	28%
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 950	36%	-35%	3 008	35%
суровини и материали	1 071	20%	-13%	1 228	14%
външни услуги	879	16%	-51%	1 780	21%
Разходи за персонала, в т.ч.	1 182	22%	25%	949	11%
разходи за възнаграждения	1 014	19%	24%	820	9%
разходи за осигуровки	168	3%	30%	129	1%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 317	25%	8%	1 222	14%
разходи за амортизация на ДМНА	1 317	25%	8%	1 222	14%
Други разходи, в т.ч.:	276	5%	-31%	401	5%
балансова стойност на продадени активи	19	0%	-39%	31	0%
Финансови разходи	504	9%	-28%	698	8%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	5 362	100%	-38%	8 682	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 457	96%	-3%	2 544	60%
продукция	116	5%	-87%	869	21%
стоки	663	26%	22%	544	13%
услуги	1 678	65%	48%	1 131	27%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	0%	-100%	1 530	36%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	-100%	49	1%
Други приходи, в т.ч.:	86	3%	-21%	109	3%
Финансови приходи	20	1%	n/a	-	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	2 563	100%	-39%	4 232	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	(2 799)			(4 450)	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи намаляват спрямо 2010 г. Това се дължи на намаления обем на разходите за външни услуги. Ръст отбелязват разходите за възнаграждения на персонала, поради увеличилата се необходимост от обслужващ персонал в действащия хотел в гр. Банско.

Нетните приходи от продажби за 2011 г., включително други приходи възлизат на 2 543 хил. лв. при постигнати 2 653 хил. лв. за 2010 г. Отбелязаното намаление на приходите от продажби в абсолютно изражение се дължи на ниския обем продажби на апартаменти

в хотелския комплекс през 2011 г. за сметка на тези през 2010 г. Реализираният обем продажби от предоставяне на хотелиерски услуги и свързани с тази дейност стоки през 2011 г. се е увеличил с 666 хил. лв. в абсолютно изражение в сравнение с реализираните приходи през 2010 г.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31 декември 2011 г. регистрираният капитал е в размер на 25 704 хил. лв.

Към 31.12.2011 г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 7 760 хил. лв.

Загубата за текущия отчетен период е в размер на 2 799 хил. лева. Собственият капитал към 31.12.2011 г. възлиза на 15 145 хил.лв.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2011 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.4.1 Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текуш период	Отн. дял	Увеличение	Прех. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни нематериални активи	47	0%	2250%	2	0%
Дълготрайни материални активи	25827	82%	-2%	26438	80%
Дългосрочни вземания	0	0%	-100%	22	0%
Общо дълготрайни активи	25874	82%	-2%	26462	80%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	4410	14%	3%	4300	13%
Търговски и други вземания	705	2%	91%	370	1%
Парични средства	380	1%	-81%	1967	6%
Общо краткотрайни активи	5495	17%	-17%	6637	20%
Разходи за бъдещи периоди	41	0%	21%	34	0%
Общо активи	31410	100%	-5%	33133	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	25704	170%	0%	25704	143%
Неразпределена печалба/загуба	-7760	-51%	134%	-3310	-18%
Текуща печалба/загуба	-2799	-18%	-37%	-4450	-25%
Общо собствен капитал	15145	100%	97%	17944	100%
Пасиви					
Задължения към финансови предприятия	4556	28%	-20%	5705	82%

Получени аванси	121	1%	n/a	505	0%
Задължения към предприятия в група	10528	65%	n/a	7716	0%
Задължения по лизингови договори	13	0%	-72%	46	1%
Други задължения	0	0%	-100%	101	1%
Общо дългосрочни задължения	15218	94%	-172%	14073	84%
Краткосрочни задължения					
Получени аванси	493	3%	n/a	0	0%
Задължения към доставчици	375	2%	-60%	943	14%
Задължения по лизингови договори	27	0%	35%	20	0%
Задължения към персонала	83	1%	-17%	100	1%
Задължения към осигурители	30	0%	-14%	35	1%
Данъчни задължения	23	0%	28%	18	0%
Други задължения	16	0%	n/a	0	0%
Краткосрочни пасиви	1047	6%	n/a	1116	16%
Общо пасиви	16265	100%	133%	15189	100%
Общо собствен капитал и пасиви	31410			33133	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2011г	Придобити активи	Отписани активи	Салдо към 31.12.2011г
1. Земи	3815	4	19	3800
2. Сгради и конструкции	19362	-	108	19254
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	638	89	-	727
4.Съоръжения и други	2941	397	-	3338
Общо:	26756	490	127	27119

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2011г	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2011г
1. Сгради и конструкции	1044	744	-	1788
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	223	201	-	424
3.Съоръжения и други	286	365	-	651
Общо:	1553	1310	-	2863

(в хил. лв.)

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2011г	Салдо към 31.12.2011г
1. Земи	3815	3800
2. Сгради и конструкции	18318	17466
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	415	303
4.Съоръжения и други	2655	2687
Общо:	25203	24256

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 705 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 559 хил. лв. със срок на ликвидност до 90 дни.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2011 г. дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 380 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват 375 хил. лв. към доставчици. Към 31.12.2011 г. Дружеството отчита задължения към персонала и осигурители в размер на 113 хил. лв. и данъчни задължения за 23 хил. лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	Тек. година	Предх. година
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	-1.10	-1.05
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.00
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.17	-0.29
4 Коефициент на рентабилност на активите	-0.09	-0.13
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	2.09	2.05
2 Коефициент на ефективност на разходите	0.48	0.49
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	5.25	5.95
2 Коефициент за бърза ликвидност	1.04	2.09
3 Коефициент за незабавна ликвидност	0.36	1.74
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	0.36	1.76
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	0.93	1.18
2 Коефициент на задлъжнялост	1.07	0.85
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	616.52	365.78
2 Брой на оборотите	0.58	0.98
3 Заетост на краткотрайните материални активи	1.71	1.02

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Дружеството има банкови кредити към края на отчетния период, които предопределят и вероятността от поява на пазарен риск.

2.7 Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Научно изследователска и развойна дейност през 2011 г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

3. Управителни органи на дружеството:

Едноличен собственик на капитала е "Шелби Ентерпрайсиз Лимитид" Кипър.
Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция и Дина Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите възлизат на 18 098.15 лв.

3.2 Договори, сключени от Управителните органи на дружеството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.- През 2011 г. не са сключвани такива договори.

4. Планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Изготвил :

29.03.2012 г.
гр. София

Управител: 
(Йоанис Софианидис)

