БАЛАНС

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК: 124092168

адрес: Р. България, Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20 №2

към 31.12.2012

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А**	**Собствен капитал**		
I	***Дълготрайни материални активи***			***I***	***Записан капитал***	***176***	***176***
1	Земи и сгради, в т.ч.:	808	821	***II***	***Резерв от последващи оценки***	***361***	***361***
	- земи	123	123	***III***	***Резерви***		
	- сгради	685	698	1	Законови резерви	43	43
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	2	Други резерви	523	523
3	Съоръжения и други	110	119	***Общо за група III***		***566***	***566***
Общо за група I		***919***	***941***	***IV***	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
Общо раздел А		**919**	**941**		- непокрита загуба	(123)	(89)
Б	**Текущи (краткотрайни) активи**			***Общо за група IV***		***(123)***	***(89)***
I	***Материални запаси***			***V***	***Текуща печалба (загуба)***	***(52)***	***(34)***
1	Суровини и материали	15	15	**Общо раздел А**		**928**	**980**
Общо за група I		***15***	***15***	**Б**	**Задължения**		
II	***Вземания***			1	Задължения към доставчици, в т.ч.:		3
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	8		- до 1 година		3
2	Други вземания, в т.ч.:	2	2	2	Други задължения, в т.ч.:	13	5
Общо за група II		***3***	***10***		- до 1 година	13	5
III	***Парични средства в т.ч.:***				- към персонала, в т.ч.:	1	1
	- в брой		15		- до 1 година	1	1
	- в безсрочни сметки (депозити)	4	7		- осигурителни задължения, в т.ч.:		1
Общо за група III		***4***	***22***		- до 1 година		1
					- данъчни задължения		1
					- до 1 година		1
				Общо за раздел Б, в т.ч.:		**13**	**8**
Общо за раздел Б		**22**	**47**		- до 1 година	13	8
Сума на актива		**941**	**988**	**Сума на пасива**		**941**	**988**

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 30.01.2013

Съставител:
Ивелина Иванова

Ръководител:
Пейчо Пеев

ЗАВЕРИЛ
15 MAR 2013

0421 Иванка Силвестрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК: 124092168

адрес: Р. България, Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20 №2

за 01.01.2012 - 31.12.2012

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	105	98	1 Нетни приходи от продажба, в т.ч.:	114	132
а) суровини и материали	86	57	а) продукция		1
б) външни услуги	19	41	б) стоки	24	27
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	35	43	в) услуги	90	104
а) разходи за възнаграждения	28	35	2 Други приходи, в т.ч.:	43	52
б) разходи за осигуровки, в. т.ч.:	7	8	- приходи от финансирания	3	19
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	43	45	***Общо приходи от оперативна дейност***	***157***	***184***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни матери-ални и нематериални активи, в т.ч.:	43	45	3 Загуба от обичайна дейност	52	34
- разходи за амортизация	43	45	***Общо приходи***	***157***	***184***
4 Други разходи, в т.ч.:	25	31	4 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	52	34
а) балансова стойност на продадените активи	13	15			
Общо разходи за оперативна дейност	***208***	***217***			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи	***1***	***1***			
Общо разходи	***209***	***218***	5 Загуба	52	34
Всичко	**209**	**218**	**Всичко**	**209**	**218**

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 30.01.2013

Съставител:
Ивелина Иванова

Ръководител:
Пейчо Пеев

ЗАВЕРИЛ
15 MAR 2013

0421 Иванка Силвестрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК: 124092168

адрес: Р. България, Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20 №2

за 01.01.2012 - 31.12.2012

Наименование на паричните потоци		Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. лв.)		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	203	194	9	207	153	54
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		36	(36)		44	(44)
Всичко парични потоци от основна дейност		**203**	**230**	**(27)**	**207**	**197**	**10**
Б	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност			**1**	**(1)**		**2**	**(2)**
В	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10		10		5	(5)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**10**		**10**		**6**	**(6)**
Г	**Изменение на паричните средства през периода**			**(18)**			**2**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**22**			**20**
Е	**Парични средства в края на периода**	**X**	**X**	**4**	**X**	**X**	**22**

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 30.01.2013

Съставител: **Ивелина Иванова**

Ръководител: **Пейчо Пеев**

ЗАВЕРИЛ
15 MAR 2013
0421 Иванка Силвестро...
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК: 124092168

адрес: Р. България, Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20 №2

към 31.12.2012

Показатели		Записан капитал (хил. лв.)	Премии от емисии (хил. лв.)	Резерв от последващи оценки (хил. лв.)	Резерви (хил. лв.)				Финансов резултат от минали години (хил. лв.)		Текуща печалба/загуба (хил. лв.)	Общо собствен капитал (хил. лв.)
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Салдо в началото на отчетния период	176		361	43			523		(89)	(34)	980
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**176**		**361**	**43**			**523**		**(89)**	**(34)**	**980**
3	Финансов резултат за текущия период										(52)	(52)
4	Други изменения в собствения капитал									(34)	34	
5	**Салдо към края на отчетния период**							523		(123)	(52)	928
6	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**176**		**361**	**43**			**523**		**(123)**	**(52)**	**928**

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата: 30.01.2013

Съставител:
Ивелина Иванова

Ръководител:
Пейчо Пеев

ЗАВЕРИЛ
15 MAR 2013
0421 Иванка Силвестро
Регистриран одитор

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК: 124092168

адрес: Р. България, Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20 №2

към 31.12.2012

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода	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 Дълготрайни материални активи	1382	21	138	1265			1265	561	33	137	457			457	808
1 Земи и сгради, в т.ч.:	123			123			123								123
- земи	1259	21	138	1142			1142	561	33	137	457			457	685
- сгради	5	1		6			6	4	1		5			5	1
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	185			185			185	68	9		77			77	108
3 Съоръжения и други	1572	22	138	1456			1458	631	43	137	537			537	919
Общо за група I	1572	22	138	1456			1458	631	43	137	537			537	919
Общо нетекуща (дълготрайни) активи															

Дата: 30.01.2013

Съставител:
Ивелина Иванова

Ръководител:
Пейчо Пеев

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД, ЕИК 124092168
гр. Балчик, в.з.Овчаровски плаж, ул. 20, №2

към 31 декември 2012 г.

1. Корпоративна информация

ОВЧАРОВСКИ ПЛАЖ АД е регистрирано по ф.д. 409/1998 г. в Добрички окръжен съд и е със седалище в гр. Балчик. Акционерният капитал е в размер на 176 хил.лв., разпределен в 1765 хил. бр. акции, с номинална стойност 1 лв. Средно списъчният брой на персонала е 7 души.

Предметът на дейност на предприятието включва хотелиерски услуги и отдаване под наем на собствени дълготрайни активи.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от 5 души и се представлява от изпълнителен директор.

През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1 Общи положения

Финансовият отчет на дружеството е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012 година. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансово отчитане.

Активите и пасивите са проверени за съответствие с вероятностния критерий и надеждност на оценката. Активи, които не отговарят на дефиницията за актив и които няма да се използват, продават и т.н., т.е. не се очаква от тях икономическа изгода, са отписани. Пасивите са съществуващи задължения и са свързани с бъдещо изтичане на икономически изгоди. Активите не се надценяват, а пасивите не се подценяват. Активите са проверени за обезценка. Пасивите с изтекла давност са отписани.

Отделни статии на финансовия отчет са коригирани, рекласифицирани и в някои случаи комбинирани с цел постигане на съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Всички данни, оповестени за 2012 г. и за 2011 г., са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

2.2 Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните класове активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетия счетоводен подход.

2.3 Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет.

2.4 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството на Дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на оценката на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Тези оценки са направени на основата на най-добрата преценка на ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Приблизителните счетоводни оценки са в съответствие с приложимата обща рамка на финансова отчетност. Идентифицирани са събитията и условията, пораждащи необходимост от признаване и оповестяване на приблизителни оценки. Базисните предположения са надеждни. Във връзка с тези оценки са взети предвид събитията след датата на баланса до датата на одобряване на финансовия отчет за издаване.

2.5 Функционална валута и валута на представяне

Елементите на годишния финансов отчет са оценени във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството оперира (функционална валута). Функционална валута на и валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев.

2.6 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база принципа-предположение действащо предприятие. До датата на одобряване на отчета за издаване не са идентифицирани събития или условия, пораждащи несигурност относно принципа действащо предприятие. Ръководството няма планове за значително съкращаване на мащабите на дейността. Базата на действащо предприятие е уместна и управлението на предприятието счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

Независимо от общата икономическа ситуация, дружеството е в добро финансово състояние и ще продължи да функционира успешно в обозримото бъдеще.

2.7 Оценка и управление на риска

В нормалния ход на своята дейност дружеството би могло да бъде изложено на различни финансови рискове.

Пазарен риск – рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва три вида риск: валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск.

Валутен риск – рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове. Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

Лихвен риск – рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Финансовите пасиви, които излагат Дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити.

Друг ценови риск – рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това

дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Дружеството не е изложена на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск – рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно търговски вземания. Дружеството би могло да бъде изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите дългове. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на стоки и извършване на услуги на търговски клиенти с добра кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Ликвиден риск – рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

Дружеството поддържа оптимално количество парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Прилага се система за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се управляват по отношение на срочност и обеми.

2.8 Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка дълготрайни материални активи се оценяват по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовите отчети е възприет праг на същественост 350 лв. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

Увеличаване на балансовата стойност се извършва като се елиминирана натрупаната амортизация и с разликата се увеличава брутната балансова стойност на актива.

След първоначално признаване като актив, всеки дълготраен материален актив (ДМА) се представя в баланса по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайните активи, придобити при условията на финансов лизинг, се представят в баланса по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира нетекущите активи като неамортизируеми и амортизируеми на база полезен срок на използване на активите в съответствие с принципите в СС 4 Отчитане на амортизациите. Нетекущите материални активи се амортизират от началото на месеца, следващ месеца, в който са придобити. Амортизация се начислява до началото на месеца, следващ месеца на извеждане от употреба на активите.

Амортизируемата стойност на активите се разсрочва през предполагаемия полезен живот. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата сума на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите изгоди от активите. Възприетите методи на амортизация и нормите на амортизация по класове активи са представени по-долу.

№ на реда	класове	метод на амортизация	норма на амортизация
а	б	1	2

1.	Сгради и конструкции	линеен	3
2.	Машини	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	25
4.	Офис обзавеждане	линеен	15
5.	Подобрения върху земи	линеен	4
6.	Компютърно оборудване	линеен	30
7.	Други ДМА	линеен	15

През периода няма промени в амортизационните методи и норми, прилагани през предходния период.

Полезният срок на използване и методът на амортизация се преразглеждат към края на всеки отчетен период. Евентуалната им промяна се третира като промяна в счетоводна приблизителна оценка според СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Балансовата стойност на нетекущите материални активи с равнение към началото и края на периода по отделни класове активи е представена по-долу.

(хил.лв.)

№ на реда	балансова стойност	земи/ терени	сгради/ конструкции	машини	транспортни сдредства	офис обзавеждане	компютърно оборудване	съоръжения и други	предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	01.01.2012 г.	123	698	1				119	
2.	Придобивания		21	1					
3.	Увеличение на балансовата стойност на вече придобити ДМА								
4.	Намаление на балансовата стойност на вече придобити ДМА		34	1				9	
5.	Отписвания								
6.	31.12.2012 г.	123	685	1				110	

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е в размер на 1 хил. лв.

Не са налагани ограничения върху правото на собственост върху активите на предприятието.

Балансовата стойност на нетекущите материални активи се отписва на датата, на която се спазват критериите за продажба на стоки съгласно СС 18 Приходи.

В края на периода активите са проверени за обезценка.

2.9 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси са текущи активи, придобити под формата на:

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
- Материали	15	15
- Стоки		
Общо:	15	15

При придобиване материалните запаси се оценяват по доставна стойност, която включва направените разходи за закупуването на материалните запаси и разходите във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние. Използва се една формула за отписване в разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетият модел за отписване в разходите е средно претеглена стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

В края на периода запасите се тестват за обезценка.

2.11 Търговски и други вземания

Търговските вземания са текущи активи, които включват:

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Вземания от клиенти	1	8
Обезценки		
Вземания от клиенти, нетно	1	8

Вземанията от клиенти са представени по номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастов състав на индивидуалните вземания.

Другите вземания включват следните вземания:

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Други	2	2

2.12 Парични средства

Паричните средства включват неблокирани парични наличности в банки и в каса.

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Парични средства в брой		15
Парични средства в безсрочни депозити	4	7
Общо:	4	22

2.13 Активи/пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи са представени в баланса нетно от отсрочените данъчни пасиви. Данъчният ефект се установява чрез прилагане на данъчна ставка, която

се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдещи периоди. Отсрочените данъчни активи са с произход начислени доходи на физически лица.

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Корекция в отсрочени данъчни активи		

2.14 Пасиви

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Търговски и други задължения		3
Банкови заеми		
Дължими текущи данъци		1
Други пасиви	13	4
Общо:	13	8

Другите пасиви включват:

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Задължения към персонала	1	1
Задължения за осигуровки		1
Други задължения	12	2
Общо за статията:	13	4

2.15 Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Правителствените дарения са представени в баланса като финансиране. През периода са получени безвъзмездни средства от държавата за 3 хил. лв. Не са настъпили непредвидени събития и условията на даренията са изпълнени в съответствие с договорите за дарения.

Получени дарения, свързани с амортизируеми активи се признават като приход в текущия период пропорционално на начислените за периода амортизации на придобитите в резултат на дарението активи. Съответно дарения, свързани с неамортизируеми активи се признават в приходите през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията на дарението.

2.16 Условни пасиви/условни активи

Дружеството води дела във връзка с установяване на собственост на част от сграда. Вероятно е, но не е практически сигурно получаването на икономическа изгода.
В предприятието не са идентифицирани условни задължения.

2.17 Приходи от продажби

Приходите от продажби се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Приходите от продажба на стоки и продукция се признават в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, в който се изпълнят условията на § 6.1 от СС 18 Приходи. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. При запазване на значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

Приходите от продажби са представени в отчета за приходите и разходите и включват:

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Продукция		1
Стоки	24	27
Услуги	90	104
Други		
Общо:	114	132

2.18 Други приходи

Другите приходи включват:

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Дарения, свързани с приходи	3	19
Отписани задължения		
Печалби от продажби на дълготрайни активи	40	33
Други		
Общо за статията:	43	52

Възприет е приходният подход за отчитане на правителствените дарения. В отчета за приходите и разходите са признати приходи от дарения от получени средства за по програми за временна заетост.

2.19 Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързано с намаляване на активи и с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи (преки и непреки) са част от себестойността на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват разходи за управление и разходи за продажби.

Предприятието използва като база за разпределение на разходите за управление относителният дял на отделните категории приходи от продажби в общия обем на приходите.

Загуби от обезценки се признават, в случай че балансовата стойност на един актив превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценки се възстановяват при промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва до степента, до която новата балансова стойност не

надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

Възнаграждението на одитора, което е включено в разходите за външни услуги в отчета за приходите и разходите, е в размер на хиляда и петстотин лв. с включен данък върху добавената стойност.

2.20 Разходи за персонала

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Разходи за възнаграждения	28	35
Разходи за осигуровки	7	8
Общо за статията:	35	43

2.21 Други разходи

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Балансова стойност на продадени активи	13	15
Други	12	16
Общо за статията:	25	31

2.22 Финансови приходи/разходи

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Финансови приходи		
Финансови разходи	1	1
Финансови приходи, нетно от финансови разходи:	(1)	(1)

Финансовите разходи включват:

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
Разходи за лихви	1	1
Банкови такси		
Общо:	1	1

2.23 Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход (текущ и отсрочен):

	2012 (хил.лв.)	данъчен ефект
счетоводен резултат	(52)	(5)
увеличения, в т.ч.:	44	4
- постоянни разлики	43	4
- временни разлики	1	
намаления, в т.ч.:	39	4
- постоянни разлики	38	4
- временни разлики	1	
данъчен резултат	(47)	(5)
текущ данък		
изменение в отсрочените данъци		

2.24 Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал представя състоянието в началото и в края на 2012 г., и настъпилите промени в капитала за представения период.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
31.12	928	980
Изменение	(52)	

Резервите включват:

	31.12.2012 (хил.лв.)	31.12.2011 (хил.лв.)
Законови резерви	43	43
Резерви от оценки на активи	361	361
Други резерви	523	523
Общо резерви:	927	927

Съгласно българският Търговски закон Дружеството следва да създава законови резерви в размер на 10 на сто от печалбата, която се отделя докато средствата във фонд „Резервен" достигнат до 10 на сто или по-голяма част от капитала, определена от устава.

При отписване на преоценени активи натрупаният за тях преоценъчен резерв се прехвърля директно в неразпределената печалба.

2.25 Отчет за паричните потоци (по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2012 (хил.лв.)	2011 (хил.лв.)
I. Оперативна дейност	(27)	10
II. Инвестиционна дейност	(1)	(2)
III. Финансова дейност	10	(6)

2.26 Свързани лица

През периода не са извършвани сделки със свързани лица.

2.27 Възнаграждения на административния персонал и членовете на органите на управление

	изплатено възнаграждение (хил.лв.)
административен персонал	7
членове на органите на управление	

2.28 Грешки

През 2012 г. не са открити грешки.

Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки по реда на СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, и праг на същественост за коригиране на грешки в размер на пет хил. лв.

2.29 Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Възприет е праг на същественост за корекции при промяна в счетоводната политика в размер на пет хил. лв. и препоръчителен подход за промени в счетоводната политика.

2.30 Събития след отчетния период

Датата на годишния финансов отчет е 31 декември 2012 г. Оторизиран орган за одобряване на финансовия отчет е Съветът на директорите на Дружеството. Финансовият отчет е одобрен с решение от 25 февруари 2013 г.

Не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития след датата на докладване по смисъла на СС 10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството отчита положителни нетни активи. Ръководството разработва програма за преодоляване на последиците от влошената бизнес среда, не предвижда намаляване на заетостта или приходите до края на 2013 година и е в състояние да изпълнява на падежа задълженията си към доставчиците и кредиторите.

Ръководството на предприятието счита, че оповестената информация ще позволи на потребителите на неговите финансови отчети да оценят естеството и финансовите резултати на бизнес дейностите, които то предприема, и икономическата среда, в която оперира.

30 януари 2013 г.
гр. Балчик

Съставител:
Ивелина Иванова

Ръководител:
Пейчо Пеев