БАЛАНС

на *БАЙКАЛ ЕООД*

адрес *България, гр. БУРГАС, кв.Ветрен,ул.Ком 25,офис гр.Бургас,ул.Х. Ботев 99*

към *31.12.2011*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	295	299
	- земи	5	5
	- сгради	290	294
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	0
3	Съоръжения и други	184	250
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	393	214
	Общо за група II:	*873*	*763*
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	587	587
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	9	9
	Общо за група IV:	*9*	*9*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	5241	4927
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	*5241*	*4927*
VI.	Текуща печалба (загуба)	346	370
	Общо за раздел А:	*5601*	*5311*
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	*0*	*0*
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		

7	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група III:	587	587
IV.	Отсрочени данъци	0	0
	Общо за раздел Б:	1460	1350
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	3	3
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	5	5
	- продукция	0	0
	- стоки	5	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	8	8
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	783	667
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	2303	2700
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	3086	3367
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	1384	868
	- в брой	1384	780
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	88
	Общо за група IV:	1384	868
	Общо за раздел В:	4478	4243
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	6	3
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5944	5596

1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	318	253
	- до 1 година	318	253
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	25	32
	- до 1 година	25	32
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	22	29
	- до 1 година	22	29
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	343	285
	- до 1 година	343	285
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	5944	5596

Заверил: зап. докл.

Дата: 08.02.2012

Съставител: Йоана Георгиева

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

ООД "БАЙКАЛ" гр. Бургас

Ръководител: Пламен Бакалов

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **БАЙКАЛ ЕООД**

адрес **България, гр. БУРГАС, кв.Ветрен,ул.Ком 25,офис гр.Бургас,ул.Х. Ботев 99**

за **01.01.2011 - 31.12.2011**

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	40	163
	а) суровини и материали	9	7
	б) външни услуги	31	156
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	22	13
	а) разходи за възнаграждения	19	11
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2
	- осигуровки, свързани с пенсии	*2*	*1*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	75	69
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	75	69
	- разходи за амортизация	*75*	*69*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	25200	30192
	а) балансова стойност на продадените активи	25200	30192
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**25337**	**30437**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**2**	**2**
8	Печалба от обичайна дейност	384	410
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**25339**	**30439**
10	Счетоводна печалба (ред.8 от приходи - ред.8 от разходи)	384	410
11	Разход за данъци от печалбата	38	40
12	Други данъци, начислявани по законодателството	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	346	370

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	25512	30630
	а) продукция	0	0
	б) стоки	25493	30609
	в) услуги	19	21
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	6	2
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**25518**	**30632**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	6
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	205	211
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**205**	**217**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**25723**	**30849**
10	Счетоводна загуба (ред.8 от приходи - ред.8 от разходи)	0	0
11	Загуба (10 - ред.11 и 12 от раздел А)	0	0

ЕООД "БАЙКАЛ" гр.Бургас

Дата: 08.02.2012

Съставител: Йоана Георгиева

Ръководител: Пламен Балабанов

Заверил съгл. доклад

Георги Дочев 0016 Регистриран одитор

ЕООД "БАЙКАЛ" гр.Бургас

Приложение 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *БАЙКАЛ ЕООД*

адрес *България, гр. БУРГАС, кв.Ветрен,ул.Ком 25,офис гр.Бургас,ул.Х. Ботев 99*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30502	30214	288	36819	36439	380
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	19	(19)	0	13	(13)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	2	(2)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	56	(56)	0	60	(60)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	40	(40)	0	43	(43)
8	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	0	24	(24)	0	7	(7)
9	Други парични потоци от основната дейност	0	14	(14)	0	12	(12)
Всичко парични потоци от основната дейност		**30502**	**30369**	**133**	**36819**	**36576**	**243**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	222	(222)	0	178	(178)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	6	0	6
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**222**	**(222)**	**6**	**178**	**(172)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	400	0	400	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	205	0	205	211	0	211
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	2	(2)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**605**	**0**	**605**	**211**	**2**	**209**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**31107**	**30591**	**516**	**37036**	**36756**	**280**
Д. Парични средства в началото на периода				**868**			**588**
Е. Парични средства в края на периода				**1384**			**868**

Дата: 08.02.2012

Съставител: Йоана Георгиева

Ръководител: Ивайло Бакалов

0016 Регистриран одит

ЕООД "БАЙКАЛ" гр. Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ" гр. Бургас

За верил. за ст. фина...

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *БАЙКАЛ ЕООД*

адрес *България, гр. БУРГАС, кв.Ветрен,ул.Ком 25,офис гр.Бургас,ул.Х. Ботев 99*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				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	5	0	0	0	0	0	0	4927	0	370	5311
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	4927	0	370	5311
5. Изменения за сметка на собствеността, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	346	346
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	(56)	0	0	(56)
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	(56)	0	0	(56)
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	370	0	(370)	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	5241	0	346	5601
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	5241	0	346	5601

Дата: 08.02.2012

Съставител:Йоана Георгиева

Ръководител: Пламен Бакалов

Заверил
счет. дневник

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр.Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр.Бургас

С п р а в к а за нетекущите (дълготрайни) активи

на БАЙКАЛ ЕООД

адрес България, гр. БУРГАС, кв.Ветрен,ул.Ком 25,офис гр.Бургас,ул.Х. Ботев 99

за 01.01.2011 - 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите 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. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	304	0	0	304	0	0	304	5	4	0	9	0	0	9	295
- земи	5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
- сгради	299	0	0	299	0	0	299	5	4	0	9	0	0	9	290
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
3 Съоръжения и други	399	4	0	403	0	0	403	148	71	0	219	0	0	219	184
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	214	179	0	393	0	0	393	0	0	0	0	0	0	0	393
Общо за група II:	*917*	*184*	*0*	*1101*	*0*	*0*	*1101*	*153*	*75*	*0*	*228*	*0*	*0*	*228*	*873*
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	587	0	0	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	0	587
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	*587*	*0*	*0*	*587*	*0*	*0*	*587*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*587*
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	**917**	**184**	**0**	**1101**	**0**	**0**	**1101**	**153**	**75**	**0**	**228**	**0**	**0**	**228**	**873**

Дата: 08.02.2012

Съставител: Йоана Георгиева

Ръководител : Пламен Бакалов

ЕООД "БАЙКАЛ" гр.Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ" гр.Бургас

БАЙКАЛ ЕООД

гр.Бургас,кв.Ветрен, ул.Ком 25, офис: гр.Бургас, ул.Христо Ботев №99 ет.5

ЕИК по БУЛСТАТ: 147029141

ПРИЛОЖЕНИЕ

към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2011г

1. Учредяване и регистрация.

Байкал ЕООД е регистрирано през 2006г с ф.д. 927/2006г по описа на БОС. Основният капитал на дружеството е 5 000лв. Същият е внесен изцяло към 31.12.2011г

Предмета на дейност е търговия на едро с горива.През 2008г дружеството започва и дейност – рент-а-кар. Управлява се от едноличният собственик на капитала Пламен Енчев Бакалов.

2.Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското търговско и счетоводно Законодателство- прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като официална счетоводна база.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод
4. Отчет за собствения капитал

Приложение към НСФОМСП (СС) 1 "Представяне на финансовите отчети

При отразяване на стопанските операции предприятието прилага способа на двустранно счетоводно записване. Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Предприятието се съобразява с всички настъпили промени през календарната 2011г.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева. Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута са представени в счетоводния отчет по централния курс на БНБ към 31.12.2011г

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

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2011 година спрямо предходния отчетен период.

Годишният финансов отчет е изготвен на 08.02.2012г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. ГФО се съставя веднъж в годината.

ГФО за 2011г е заверен от регистриран одитор Георги Дочев.

Нетекущи /Дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобиване или възникване се оценяват по историческа цена.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуално натрупаната загуба от обезценка

Стойностния праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Приложен е линеен метод на амортизация на дълготрайните активи.Приета е амортизационна норма както следва:

- сгради - 4%
- машини, производствено оборудване,апаратура -30%
- транспортни средства - 10%
- автомобили - 25%
- компютърна техника, софтуер - 50%
- стопански инвентар - 15 %

Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца на въвеждане на активите в употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Счетоводната амортизационна норма е равна на данъчно признатата амортизационна норма.

Счетоводната амортизационна квота за 2011г. е 75 хил.лв. Няма разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатия размер на амортизациите за 2011г. съгласно утвърдения от ръководството данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2011г предприятието има налични активи с балансова стойност 0,00/нула лева както следва:

стопански инвентар с отчетна стойност - 3305.59 лв

Дружеството извършва инвентаризация на ДМА и ДМНА съгл. Чл.22 т.1 от ЗС.

Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи

В Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации и предоставените аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане.

Дружеството притежава активи, както следва:

Наименование на актива	*балансова стойност*
Земи	5 хил.лв
сгради	290 хил.лв
компютри	1 хил.лв.
транспортни средства и автомобили	159 хил.лв
стопански инвентар	25 хил.лв

Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане

В статията от баланса Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане са включени :

Обект	*Хил.лв.*
1) Разходи за придобиване на апартамент с паркомясто гр.Бургас	326
2) Разходи за подобрение кафе-бар Созопол	40
3) Аванс за покупка на автомобил	27
Общо	**393**

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Дружеството има закупени акции в Крисгруп АД на стойност 587 хил.лв., представляващи 8000 бр. обикновени поименни акции с право на един глас, представляващи 50% от акционерния капитал на дружеството.

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011г.

Текущи /Краткотрайни/активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а при потреблението им по метода средно-претеглена цена.

Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2011 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната доставна стойност .

Към 31.12.2011г дружеството има материални запаси в размер на 3 хил.лв и стокови запаси в размер на 5 хил.лв.

Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на възникването им. След анализ към 31.12.2011г , ръководството на дружеството прецени, че няма условия за обезценка. Вземането от Тандем Груп ЕООД, в размер на 1 хил.лв е отписано поради изтекъл давностен срок. Вземането от М-Трейд Варна ЕООд в размер 165хил.лв. е обезпечено с недвижим имот.

Всички останали вземания със съществено значение са потвърдени чрез инвентаризация или платени до датата на съставяне на отчета. Към 31.12.11г дружеството отчита вземания в размер 783 хил.лв.

Дружеството има вземания по предоставени заеми в размер на 2 300 хил. лева. Дължимите лихви по договорите за заем са начислени към 31.12.2011г. Същите са получени по сметката на дружеството до 31.12.2011.

Към 31.12.2011г дружеството има начислени съдебни вземания в размер на 3хил.лв, представляващи платени такси на ЧСИ и нотариуси, свързани с вземането от М-Трейд Варна ЕООД.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Дружеството не притежава налични валутни активи.Към 31.12.2011г дружеството има налични парични средства в брой в размер на 1384 хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2011 дружеството отчита разходи за бъдещи периоди в размер на 6 хил.лв, представляващи частта от платени суми за застраховки и наем, отнасящи се за 2012г.

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. През годината основния капитал не е увеличаван.

Данъчно облагане и разходи за данъци от печалбата

Съгласно данъчното законодателство дружеството е субект на облагане с корпоративен данък.

За 2011г дружеството отчита печалба след облагане с данъци в размер на 345829,67лв. Начислен е корпоративен данък 10% в размер 38291,57.

Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. След извършената инвентаризация към 31.12.2011г не беше установена необходимост от отписване на задължения.

През 2011г беше разпределена от неразпределената печалба за 2008г сумата от 56000,00лв в едно с дължимите данъци, като дивидент на едноличния собственик на капитала. Разпределението на дивидент беше извършено след решения на собственика на капитала.

Предприятието отчита задължения, дължими до 1г., към доставчици, в размер 318 хил.лв, към застрахователни дружества 1 хил.лв, към персонала 1 хил.лв, за осигуровки 1хил.лв. и данъчни задължения в размер 22 хил.лв.

Оценка на приходите и разходите

Приходите и разходите намират счетоводно отражение при спазване принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите от дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приложен е метод на признаване на приходи както следва:

- продажба на стоки - при доставката на стоките на клиента.
- продажба на услуги - при извършване на услугата

Приходите от обичайната дейност за 2011г са в размер на 25723 хил.лв, в т.ч.:

- продажба на стоки 25 493 хил.лева
- продажба на услуги 19 хил.лева
- други приходи 6 хил.лева
- приходи от лихви 205 хил.лева

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и по функционално предназначение. Базата за разпределение на разходите за организация и управление е относителния дял на приходите от продажба на стоки и приходите от извършването на услуги към общите приходи.

Коригиране на фундаментални грешки

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Други сведения

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства. В ОПП за 2011г, раздел В. Парични потоци от финансова дейност, т.4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни, колона Предходен период, к.4. Постъпления, са посочени суми в размер на 211 хил.лв, представляващи получени лихви по предоставени заеми, посочени в ОПП за 2010г в раздел В. Парични потоци от финансова дейност, т.3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми.

Сделки със свързани лица – През отчетния период предприятието е начислило суми за положен личен труд от собственика Пламен Бакалов в размер на 5040,00лв., като от тях към 31.12.2011г са изплатени 4620,00лв Няма отклонение от пазарните цени на получените и предоставени стоки и услуги

Към 31.12.11г дружеството няма задължение по лизингови договори

През 2011г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Дружеството не е отразявало през 2011г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. биологични активи.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

08.02.2012 г.

гр.Бургас

Ръководител: Пламен Бакалов

.....

Съставител на годишния финансов отчет: Йоана Георгиева

.....

ЕООД "БАЙКАЛ" гр.Бургас

ДОКЛАД
за дейността на БАЙКАЛ ЕООД, гр.Бургас през 2011г

"Байкал" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Бургаския окръжен съд по ф.д.№ 927/2006г със седалище и адрес на управление: гр.Бургас, кв.Ветрен, ул.Ком №25. Основният капитал на дружеството е 5 000лв. Същият е внесен изцяло към 31.12.2011г .Управлява се от едноличният собственик на капитала Пламен Енчев Бакалов.

Основната дейност на дружеството е търговия на едро с горива.

Средносписъчния брой на персонала е 3 човека, назначени на трудов договор.

Дружеството е свързано лице с фирмите- ЕТ Байкал-Пламен Бакалов, Марица-МП ООД, Кинтекс Газ ООД, Криструп АД.

I Резултати от дейността на дружеството през 2011г

Търговия с горива

Фирмата е на пазара с горива от 2006г. От 2010г дружеството продава и маркирано гориво за отопление с намалена акцизна ставка Най-голям относителен дял в продажбите отново имат светлите горива/дизел,бензин/ -88%, следвани от газ пропан-бутан - 8%, маркирано гориво за отопление – 4%. Дружеството не поддържа складова база. При необходимост се наема транспорт. Минималните транспортни и логистични разходи гарантират по-високи нива на печалбата.

Байкал ЕООД работи с доказани доставчици, което гарантира изпълнението на доставките, както и качеството и цената на продуктите.

Клиентите са търговци на едро и бензиностанции, доказали своята коректност.

Изминалата година се характеризира като сравнително успешна за дружеството.

В сравнение с 2010г приходите са намалели с 16,6%, но в същото време и разходите са намалели с 16,7%.

Приходи от услуги

Дружеството развива и втора дейност- рент-а-кар. През 2011г отчита загуба от тази дейност, но дружеството все още да не се отказва от нея.

Финансови резултати

Дружеството е получило общо приходи както следва от:

	Текущ период хил.лева	Предходен период хил.лева
- продажба на стоки	25493	30 609
- продажба на услуги	19	21
- други приходи	6	2
- приходи от лихви	205	211
- приходи от участия в асоц. пр-я	-	6
Общо:	**25 723**	**30 849**

Разходите, направени в дружеството за извършване на основната му дейност са както следва:

	Текущ период хил.лева	Предходен период хил.лева
- отчетна стойност на продадените стоки	25 200	30 192
- разходи за материали	9	7
- разходи за външни услуги	31	156
- разходи за амортизация	75	69
- разходи за заплати и осигуровки	22	13
- други оперативни разходи	-	-
- финансови разходи	2	2
Общо:	**25 339**	**30 439**

	Текущ период хил.лева	Предходен период хил.лева
Счетоводната печалба на дружеството е	384	410
Начислени данъци върху печалбата	38	40
Реализирана чиста печалба след облагане	346	370

Дълготрайни активи
През 2011г Байкал ЕООД е направила разходи за придобиване на дълготрайни материални активи на стойност 179 хил.лв.

Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството "Байкал"ЕООД
Дружеството е изложено на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора – инфлация, платежоспособност на клиентите и другите отрицателни фактори на общата световно-икономическа криза.
Други рискове са нарастващата конкуренция в браншa и все по-агресивната политика на големите вериги към окрупняване на пазара, което води до загуба на настоящи и потенциални клиенти.

II. Информация за важни събития, настъпили към 08.02.2012г
Няма настъпили значими за дейността на дружеството събития, които заслужават да бъдат описани.

III.Бъдещо развитие на дружеството
През 2012 година се очаква бизнес състоянието на "Байкал" ЕООД да не се промени. Дружеството ще се стреми да запази позициите си и големите си стратегически партньори.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.
Дружеството няма интереси в тези области и не предвижда инвестиране на ресурси в тях.

V Наличие на клонове на дружеството
Дружеството няма създадени клонове.

VI. Финансиране и финансови ресурси
Дружеството осигурява оборотни средства чрез:
1. Действащата система за разсрочено плащане на горивата.
2. Неразпределената печалба в дружеството.

Дата: 08.02.2012г
Гр.Бургас

Съставил:
/ Йоана Георгиева/

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр.Бургас

Управител:
/Пламен Бакалов/

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр.Бургас

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Управителя
на „Байкал" ЕООД
град Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Байкал" ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 год., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият 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 преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол,

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за 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 предприятието. 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 извършеният от нас одит, предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

М н е н и е

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2011 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Регистриран одитор:

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

10 февруари 2012 година
гр.Бургас, ул."Сердика" №26

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр.Бургас