

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 2010 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, основащо 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 2010 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 2010 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 Кеновски

20 юни 2011 г.

гр.Варна, ул. "Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
към 31.12.2010г.

БУЛСТАТ: 131417313

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
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	25 704	1 954
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	7	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(3 310)	(661)
Общо за група I:	2	7	- непокрита загуба	(3 310)	(661)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	(3 310)	(661)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	22 133	22 856	VI. Текуща печалба (загуба)	(4 450)	(2 649)
- земи	3 815	3 815	Общо за раздел А	17 944	(1 356)
- сгради	18 318	19 041	В. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	415	470	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5 705	7 692
3. Съоръжения и други	2 655	1 659	над 1 година	5 705	7 692
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 235	3 193	3. Получени аванси, в т.ч.:	505	758
Общо за група II:	26 438	28 178	до 1 година		3
Общо за раздел Б:	26 440	28 185	над 1 година	505	755
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	943	1 669
I. Материални запаси			до 1 година	943	1 669
1. Суровини и материали	1 997	525	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	7 716	23 750
2. Незавършено производство	685	3 089	над 1 година	7 716	23 750
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	1 618	40	8. Други задължения, в т.ч.:	254	189
- продукти	1 530		до 1 година	153	98
- стоки	88	40	над 1 година	101	91
Общо за група I:	4 300	3 654	- към персонала, в т.ч.:	100	65
II. Вземания			до 1 година	100	65
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	280	434	- осигурителни задължения, в т.ч.:	35	25
4. Други вземания, в т.ч.:	112	358	до 1 година	35	25
над 1 година	22		- данъчни задължения, в т.ч.:	18	8
Общо за група II:	392	792	до 1 година	18	8
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 967	81	- други кредитори, в т.ч.:	101	91
- в брой	123	35	над 1 година	101	91
- в безсрочни сметки (депозити)	1 844	46	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	66	58
Общо за група IV:	1 967	81	до 1 година	20	21
Общо за раздел В:	6 659	4 527	над 1 година	46	37
Г. Разходи за бъдещи периоди	34	48	Общо за раздел В, в т.ч.:	15 189	34 116
			до 1 година	1 116	1 791
			над 1 година	14 073	32 325
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	33 133	32 760	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	33 133	32 760

Дата: 25.03.2011 г.

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

Ръководител:
/ЙОАНИС СОФИЯНИДИС/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2010г.

Приложение № 2
 към ССІ
 БУЛСТАТ: 131417313

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	2 404	16 165	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 544	827
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 008	5 766	а) продукция	869	
а) суровини и материали	1 228	456	б) стоки	544	
б) външни услуги	1 780	5 310	в) услуги	1 131	827
3. Разходи за персонала, в т.ч.	949	639	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 530	20 265
а) разходи за възнаграждения	820	550	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	49	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	129	89	4. Други приходи, в т.ч.:	109	
- осигуровки свързани с пенсии	89	65	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4 232	21 092
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 222	287	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		4
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 222	287	Общо финансови приходи (5+6+7)	-	4
- разходи за амортизация	1 222	287	8. Загуба от обичайната дейност	4 450	2 649
5. Други разходи, в т.ч.:	401	300	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 232	21 096
а) балансова стойност на продадени активи	31		10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	4 450	2 649
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	7 984	23 157	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	4 450	2 649
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	7			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	7			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	693	581			
Общо финансови разходи (6+7)	698	588			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	8 682	23 745			
ВСИЧКО (Общо разходи+11-12+13)	8 682	23 745	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	8 682	23 745

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

ССП"АРМОНИЯ" ЕООД - Л. КИРИЛОВА / ДИОАНИС СОФИАНИДИС



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2010г.

Наименование на потоците	Текущи период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	издания	нетен поток	постъпления	издания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	2 571	4 439	(1 868)	736	4 389	(3 653)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	902	(901)		556	(556)
8. Други парични потоци от основна дейност	317	280	37	30	293	(263)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 889	5 621	(2 132)	766	5 238	(4 472)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		372	(372)		4 884	(4 884)
7. Възстановен ДДС		-	-	2 271		2 271
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	372	(372)	2 271	4 884	(2 613)
В. Парични потоци от финансови дейности						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7 716	1 939	5 777	8 682	999	7 683
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		731	(731)	4	534	(530)
5. Плащания на задължения по дългосрочни договори		51	(51)	33	33	(33)
6. Парични потоци от възстановявания и отгравелени валутни курсови разлики		5	(5)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансови дейности (В)	7 716	2 726	4 990	8 686	1 574	7 112
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 605	8 719	1 886	11 723	11 696	27
Д. Парични средства в началото на периода			81			54
Е. Парични средства в края на периода			1 967			81

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:
/АССИСТАНТЪТ НА Д-Р КИРИЛОВА/
СОФИЯ

Ръководител:
/БОЛНИЧНО АДМИНИСТРАЦИЯ/
СОФИЯ

.....
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
Варна
Рег. №041
Експерт М - одит

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2010г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерв				Финансов резултат от минимал години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Нетоизгуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1954								(661)	(2 700)	(1 407)
3. Грейки									51		51
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грейки	1954								(610)	(2 700)	(1 356)
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:											
10. Други изменения в собствения капитал	23750										23750
6. Финансов резултат за текущия период										(4 450)	(4 450)
10. Други изменения в собствения капитал									(2 700)	2700	-
11. Салдо към края на отчетния период	25704								(3 310)	(4 450)	17944
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+ 12)	25704								(3 310)	(4 450)	17944

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: 
/КСП"АРМОНΙΑ" ЕООД - г. КИРИЛОВА/



Ръководител:
/ИОАНИС СОФИАНДИС/



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на **ШЕЛЕН БЪЛГАРИЯ ЕООД**
към 31.12.2010г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекучите активи						Последваща оценка		Процентна стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
		На постъпване през периода		Излизане през периода (1+2-3)	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода		Отчислена през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
		1	2												3		
I. Нематериални активи																	
1.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9				9				9	2	5		7		7	2
	Обща сума I:	9				9				9	2	5		7		7	2
II. Дълготрайни материални активи																	
1.	Земни и сгради, в т.ч.:	23128	49		23177					23177	271	773		1044		1044	22133
-	земни	3815			3815					3815							3815
-	сгради	19313	49		19362					19362	271	773		1044		1044	18318
2.	Машины, производствено оборудване и апаратура	526	163	51	638					638	55	188	20	223		223	415
3.	Съоръжения и други	1688	1253		2941					2941	30	256		286		286	2655
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3193	151	2109	1235					1235							1235
	Обща сума II:	28535	1616	2160	27991					27991	356	1217	20	1553		1553	26438
III. Дългосрочни финансови активи																	
	Обща сума III																
IV. Отерочени данни																	
	Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	28544	1616	2160	28000					28000	358	1222	20	1560		1560	26440

Дата: 25.03.2011 г.

Останалост:.....

Ръководител:.....



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

към 31 декември 2010 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 Триадица, 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 2010 г. и за 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Материални запаси

Към 31.12.2010 г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 3 614 220 лв.

4. Парични средства

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

Към 31.12.2010 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 2010 г. е направена корекция в размер на 51 хил. лв., представляваща стойността на дълготраен материален актив, който неправилно е бил отчетен като текущ разход през 2009 г. С тази сума е намалена непокритата загуба от минали години за сметка на увеличение на дълготрайните материални активи в раздел Машини, производствено оборудване и апаратура. Същевременно е направена и корекция с гореспоменатата сума както следва:

- в годишната данъчна декларация на дружеството за 2010 г. е намалена неприспаднатата данъчна загуба за 2009 г.
- в Счетоводния баланс – в раздел „Актив“ в колона „Предходна година“ и ред „Машини, производствено оборудване и апаратура“ и ред „Текуща печалба (загуба)“;
- в Отчета за приходите и разходите – в раздел „Разходи“ в колона „Предходна година“ на ред „Разходи за външни услуги“ и ред „Печалба/Загуба“;
- в Отчета за собствения капитал – на ред „Грешки“ в колона „Непокрита загуба“.

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 публикация 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 4 450 389.32 лв. Данъчната загуба за периода е в размер на 4 364 560.96 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 ползността 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 31.12.2010 г. няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост по групи.

Към 31.12.2010 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 31.12.2010 г. няма временно изведени активи.

Към 31.12.2010 г. няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост.

Към 31.12.2010 г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 25 203 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 31.12.2010 г. дружеството няма придобити инвестиционни имоти.

Към 31.12.2010 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 заемодателя/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 31.12.2010 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 2 653 хил. лв.

14. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчетло като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 820 357.77 лв.

Към 31.12.2010 г. дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на 100 232.21 лв.

15. Правителствени дарения и финансиране.

През 2010 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 31.12.2010 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 Енърпрайсиз Лимитид” Кипър – където “Шелби Енърпрайсиз 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 31.12.2010 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 31.12.2010 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 СС 28.

Към 31.12.2010 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 25.03.2011 г.

Съставител :

ССП "Армония" ЕООД - Л. Кирилова

Ръководител :

Йоанис Софианидис

“ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ” ЕООД

Доклад за дейността през 2010 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 2010 г.	8
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 2010 г. регистрираният капитал е в размер на 25 704 хил. лв. На 14.12.2010 г. след извършена експертиза, в Агенция по вписванията е вписано увеличение на регистрирания капитал на дружеството за сумата от 23 750 хил. лв., която сума представлява общият размер на капитализирани получени заеми от едноличния собственик на капитала към 31.12.2009 г.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2009 и 2010 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2010г.	2009г.
2.1.1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	67	36
1. Ръководни служители	6	4
2. Аналитични специалисти	3	2
3. Техници и други приложни специалисти	5	2
4. Административен персонал	6	5
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	38	19
6. Квалифицирани работници	5	2
7. Нискоквалифицирани работници	4	2

2.1.2. Движение на персонала	2010г.	2009г.
1. Наличност по списък в началото на годината	78	4
2. Приети от началото на годината – общо	121	117
- в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	43	37
4. Наличност в края на годината	156	84

През отчетната година средносписъчния брой на персонала се е увеличил с 31 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	2 404	28%	-85%	16 165	68%
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 008	35%	-48%	5 766	24%
суровини и материали	1 228	14%	169%	456	2%
външни услуги	1 780	21%	-66%	5 310	22%
Разходи за персонала, в т.ч.	949	11%	49%	639	3%
разходи за възнаграждения	820	9%	49%	550	2%
разходи за осигуровки	129	1%	45%	89	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 222	14%	326%	287	1%
разходи за амортизация на ДМНА	1 222	14%	326%	287	1%
разходи от обезценка на ДМНА	-	0%	n/a	-	0%
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	0%	n/a	-	0%
Други разходи, в т.ч.:	401	5%	34%	300	1%
балансова стойност на продадени активи	31	0%	n/a	-	0%
провизии	-	0%	n/a	-	0%
Финансови разходи	698	8%	19%	588	2%
Извънредни разходи	-	0%	n/a	-	0%
Разходи за данъци	-	0%	n/a	-	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	8 682	100%	-63%	23 745	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 544	60%	208%	827	4%
продукция	869	21%	n/a	-	0%
стоки	544	13%	n/a	-	0%
услуги	1 131	27%	37%	827	4%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 530	36%	-92%	20 265	96%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	49	1%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	109	3%	n/a	-	0%
- приходи от финансираня	-	0%	n/a	-	0%
Финансови приходи	-	0%	-100%	4	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	4 232	100%	-80%	21 096	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	(4 450)			(2 649)	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи намаляват спрямо 2009 г. Това се дължи на завършилото строителство в края на 2009 г. на собствения на дружеството хотел в гр. Банско, изразяващо се в намаления обем на разходите за външни услуги. Ръст отбелязват разходите за възнаграждения на персонала, поради въвеждането в експлоатация на действащия хотел в гр. Банско. Поради същата причина голям ръст през 2010 г. отбелязват и разходите за амортизация, които са отчетени във връзка с въвеждането в експлоатация на изградените съоръжения и закупеното оборудване и обзавеждане по повод функциониращия хотел.

Нетните приходи от продажби за 2010 г., включително други приходи възлизат на 2 653 хил. лв. при постигнати 827 хил. лв. за 2009 г. Отбелязано е увеличение на приходите от продажби в абсолютно изражение в размер на 1 826 хил. лв.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31 декември 2010 г. регистрираният капитал е в размер на 25 704 хил. лв. На 14.12.2010 г. след извършена експертиза, в Агенция по вписванията е вписано увеличение на регистрирания капитал на дружеството за сумата от 23 750 хил. лв., която сума представлява общият размер на капитализирани получени заеми от едноличния собственик на капитала към 31.12.2009 г.

Към 31.12.2010 г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 3 310 хил. лв.

Загубата за текущия отчетен период е в размер на 4 450 хил. лева. Собственият капитал към 31.12.2010 г. възлиза на 17 944 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 2010 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	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни нематериални активи	2	0%	-71%	7	0%
Дълготрайни материални активи	26438	80%	-6%	28178	86%
Дългосрочни вземания	22	0%	n/a	0	0%
Общо дълготрайни активи	26462	80%	-6%	28185	86%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	4300	13%	18%	3654	11%
Търговски и други вземания	370	1%	-53%	792	2%

Парични средства	1967	6%	2328%	81	0%
Общо краткотрайни активи	6637	20%	47%	4527	14%
Разходи за бъдещи периоди	34	0%	-29%	48	0%
Общо активи	33133	100%	1%	32760	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	25704	143%	1215%	1954	-144%
Неразпределена печалба/загуба	-3310	-18%	401%	-661	49%
Текуща печалба/загуба	-4450	-25%	68%	-2649	195%
Общо собствен капитал	17944	100%	1684%	-1356	100%
Пасиви					
Задължения към финансови предприятия	5705	38%	-26%	7692	80%
Получени аванси	505	3%	n/a	755	0%
Задължения към предприятия в група	7716	51%	n/a	23 750	0%
Задължения по лизингови договори	46	0%	24%	37	0%
Други задължения	101	1%	11%	91	1%
Общо дългосрочни задължения	14073	93%	35%	32 325	81%
Краткосрочни задължения					
Получени аванси	0	0%	-100%	3	0%
Задължения към доставчици	943	6%	-43%	1669	17%
Задължения по лизингови договори	20	0%	-5%	21	0%
Задължения към персонала	100	1%	54%	65	1%
Задължения към осигурители	35	0%	40%	25	0%
Данъчни задължения	18	0%	125%	8	0%
Краткосрочни пасиви	1116	7%	n/a	1791	19%
Общо пасиви	15189	100%	58%	34 116	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	33133			32 760	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

Отчетна стойност	(в хил. лв.)			
	Салдо към 01.01.2010г	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2010г
1. Земи	3815	-	-	3815
2. Сгради и конструкции	19313	49	-	19362
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	526	163	51	638
4. Съоръжения и други	1688	1253	-	2941
Общо:	25342	1465	51	26756

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2010г	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2010г
2. Сгради и конструкции	271	773	-	1044
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	55	188	20	223
4. Съоръжения и други	30	256	-	286
Общо:	356	1217	20	1553

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2010г	Салдо към 31.12.2010г
1. Земи	3815	3815
2. Сгради и конструкции	19042	18318
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	471	415
4.Съоръжения и други	1658	2655
Общо:	24986	25203

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 392 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици в размер на 280 хил. лв. със срок на ликвидност до 90 дни.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2010 г. дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 1 967 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват 943 хил. лв. към доставчици. Към 31.12.2010 г. Дружеството отчита задължения към персонала и осигурители в размер на 135 хил. лв. и данъчни задължения за 18 хил. лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	Тек. година	Предх. година
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	-1.05	-0.13
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.00
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.29	-0.08
4 Коефициент на рентабилност на активите	-0.13	-0.08
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	2.05	1.13
2 Коефициент на ефективност на разходите	0.49	0.89
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	5.95	2.53
2 Коефициент за бърза ликвидност	2.09	0.49
3 Коефициент за незабавна ликвидност	1.74	0.05
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	1.76	0.05
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	1.18	-0.04
2 Коефициент на задлъжнялост	0.85	-25.16
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		

1	Времетраене на един оборот в дни	338.31	62.37
2	Брой на оборотите	1.06	5.77
3	Заетост на краткотрайните материални активи	0.94	0.17

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 2010 г.

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

3. Управителни органи на дружеството:

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

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите възлизат на 12 806.05 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 2010 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 :

25.03.2011 г.
гр. София



Управител:
(Йоанис Софианидис)

