

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СИГ ЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД
към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Премии от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Нарупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(2)	(2)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(2)	(2)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:			Общо за раздел A:	3	3
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от групата	37	37	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:		
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил.лв.	x	x	до една година		
Общо за група III:	37	37	над една година		
IV. Отсрочени данъци			т.ч.:		
Общо за раздел B:	37	37	до една година		
B. Текущи (краткотрайни) активи			над една година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до една година		
2. Незавършено производство			над една година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до една година		
- стоки			над една година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до една година		
II. Вземания			над една година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			т.ч.:		
над една година			до една година		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			над една година		
над една година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	37	37
3. Вземания, свързани с асоциирани предприятия, в т.ч.:			до една година	37	37
над една година			над една година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:		
над една година			до една година		
Общо за група II:			над една година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			до една година		
2. Изкупени собствени акции			над една година		
номинална стойност хил.лв.	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до една година		
Общо за група III:			над една година		
IV. Парични средства			- данъчни задължения, в т.ч.:		
- в брой	3	3	до една година		
- в безсрочни сметки (депозити)			над една година		
Общо за група IV:	3	3	Общо за раздел B, в т.ч.:	37	37
Общо за раздел B:	3	3	до една година	37	37
Г. Разходи за бъдещи периоди			над една година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
			т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	40	40	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	40	40

Дата на съставяне: 05.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ:

ДРАГОМИР ЛЮБОМИРОВ НЕДЕВ



РЪКОВОДИТЕЛ:

НЕЛКО ГЕОРГИЕВ ДАВЕД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи			B. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):		
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи от оперативна дейност (1+2+3+4+5)			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7):		
курсове					
т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност		
финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи (6+7):			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		
8. Печалба от обичайната дейност			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)			11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
данък					
13. Печалба (10-11-12)					
ВСИЧКО (Общо разходи +11 + 12 + 13)			ВСИЧЛО (Общо приходи + 11)		

Дата на съставяне: 05.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ:

ДРАГОМИР ЛЮБОМИРОВ НЕДЕВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

НЕЛКО ГЕОРГИЕВ НАЧЕВ и
МОМЧИЛ ИВАНОВ КАРАДЖОВ



СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД
Съставител (предприятие)

Варна, ул. Генерал Колев № 94
Град (село) ул.

Приложение № 4 към СС 1
ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР
103 933 618

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минало години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	2	3	4	5	6	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетната година	5								(2)		3
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната полити. а и грешки	5								(2)		3
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
* за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								(2)		3
12. Промени от преводи на годишни финансов отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5								(2)		3

Дата на съставяне: 05.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ:
ДРАГОМИР ЛЮБОМИРОВ НЕДЕВ

РЪКОВОДИТЕЛ:
НЕЛКО ГЕОРГИЕВ НАЧЕВ и МОМЧИЛ ИВАНОВ КАРАДЖОВ



(Signature)

(Signature)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД
за 2011 година

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
цели:						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода			3			3
Е. Парични средства в края на периода			3			3
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 05.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ:

ДРАГОМИР ЛЮБОМИРОВ НЕДЕВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

НЕЛКО ГЕОРГИЕВ НАЧЕВ и ИОМЧИЛ
ИВАНОВ КАРАДЖОВ



Справка за истекущите (дълготрайните) активи
на СИВЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД

към 31.12.2011

Показатели	Отчетна стойност на истекущите активи				Последваща оценка		Процент на стойност (4+5/6)	Амортизация				Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12/13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане 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		8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от групата	37			37			37								37
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни и вестими															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	37			37			37								37
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАГЪЦИ															
ОБЩО ИСТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ (I + II + III + IV)	37			37			37								37

Дата на съставяне: 05.03.2012

СЪСТАВИТЕЛ
ДРАГОМИР ЛИБОМИРОВ НЕДЕВ

РЪКОВОДИТЕЛ

НЕДЕВ ДАВИД ИВАНОВ



СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД

Варна ул.Генерал Колев № 94 Идентификационен номер БУЛСТАТ: 103 933 618

ПРИЛОЖЕНИЕ към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2011

1. Учредяване, регистрация, капитал

СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД (дружеството) е регистрирано по ф.д. 1284 от 2005 година на Варненски окръжен съд с предмет на дейност реализиране на инвестиционни проекти с недвижими имоти.

През отчетната 2011 година дружеството не отчита приходи.

Основният капитал на дружеството е 5 000.00 (пет хиляди) лева, състои се от 100 (сто) дружествени дяла с номинална стойност 50 (петдесет) лева всеки и е напълно внесен и разпределен както следва:

САНО БЪЛГАРИЯ АД	-	50 дяла на стойност 2 500.00 лв.
СИЙЛАНД ХОЛДИНГ АД	-	50 дяла на стойност 2 500.00 лв.

Капиталът е представен по номиналната му стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2. Общи положения на прилаганата счетоводната политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на НСФОМСП, действащи към датата на баланса.

2.1.Оценъчната база, използвана при изготвянето на финансовите отчети е хил.лв.

2.2.Годишните финансови отчети на дружеството се изготвят на основата на принципа "действащо предприятие".

2.3.Дружеството спазва и прилага принципа на запазване при възможност на счетоводната политика от предходен отчетен период за постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Не е промяна на счетоводната политика:

- Примането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки, и
- Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

2.4.При констатиране на счетоводна грешка, свързана с предходни периоди, тя се класифицирана като фундаментална грешка, когато финансовите отчети за този(тези) период(и) вече не може(гат) да се счита(т) за достоверен(ни) към датата на неговото (тяхното) приемане от управителя. За коригирането на грешката(те) в предприятието се прилага: препоръчителен подход съгласно СС 8 - „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“, т.е. фундаменталната грешка се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението). В годишния

СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД

Варна ул.Генерал Колев № 94 Идентификационен номер БУЛСТАТ: 103 933 618

ПРИЛОЖЕНИЕ към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2011

=====

финансов отчет за текущия отчетен период сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

През текущия период предприятието възприема критерии за класифициране на допуснатата грешка като фундаментална, т.е определя праг на същественост за фундаменталните грешки, както следва:

- за статиите в Счетоводния баланс - 3 % от стойността на балансовото число;
- за статиите в Отчета за приходите и разходите - 0,5 % от стойността на приходите от обичайната дейност.

3. Счетоводна политика относно дълготрайните материални активи

3.1. Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- 1) имат натурално - веществена форма;
- 2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- 3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период;
- 4) стойността на актива е надеждно изчислена;
- 5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

3.2. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500.00 (петстотин) лв.

През отчетния период дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

4. Счетоводна политика относно нематериалните активи:

4.1. Възприетият подход при признаване на разходи за развитие като нематериални активи се изразява в следното:

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато представлява установим нефинансов ресурс, придобит и контролиран от предприятието, който:

- 1) няма физическа субстанция (въпреки че може да се съдържа във физическа субстанция или носителят му може да има физическа субстанция);
- 2) е със съществено значение при употребата му;
- 3) при придобиването му е могло да бъде оценен надеждно и е със стойност над 500.00 /петстотин лева/ лв.;
- 4) от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:
 - наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
 - възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
 - ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

През отчетния период дружеството не е притежавало дълготрайните нематериални активи.

5. СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД притежава следните **инвестиции в дъщерни предприятия:**

СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД

Варна ул.Генерал Колев № 94 Идентификационен номер БУЛСТАТ: 103 933 618

ПРИЛОЖЕНИЕ към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2011

- СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АД 73.00 %

Методът, използван при отчитането на инвестициите е себестойносния метод - инвестицията се води по цена на придобиване, а приход от инвестицията се отчита дотолкова, доколкото се получава дял при разпределението на акумулираната нетна печалба на предприятието, в която е инвестирано, възникнала след датата на инвестицията; всеки доход от разпределение, превишаващ тази печалба, се третира като възвръщане на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността на инвестицията.

Дружеството не е съдружник в смесено предприятие.

6. Счетоводна политика относно финансовите инструменти.

Възприетата в предприятието счетоводна политика относно: признаването, отчитането и оценката (първоначална и последваща) на финансовите инструменти може да се синтезира по следния начин:

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

Финансов актив и финансов пасив се признават в предприятието чрез използване на метода дата на уреждане.

Условните ангажименти на предприятието, възникнали в процеса на обичайната му дейност не се признават до момента на реалното им изпълнение - например фирмени поръчки, приети оферти и други подобни, които се прилагат в практиката за дадената дейност.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като: хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица; такси и други. В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет всички финансови активи се подлагат на проверка за обезценка.

През текущия период не е отчетена загуба от обезценка на финансови инструменти.

7. Парични средства.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към края на отчетния период.

Компоненти на паричните средства са:

• Парични средства в брой	-	<u>2011 год.</u>	<u>2010 год.</u>
		3 хил.лева	3 хил.лева

Паричните средства са представени в едноименните статии на баланса.

8. Приходи.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД

Варна ул. Генерал Колев № 94 Идентификационен номер БУЛСТАТ: 103 933 618

ПРИЛОЖЕНИЕ към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2011

- =====
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
 - приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

През 2011 год. в дружеството няма отчетени приходи.

9. Дружеството приключва финансовата 2011 г. с отрицателен финансов резултат – **счетоводна загуба 0 хил.лв.** След преобразуване на счетоводния финансов резултат за 2011 по реда на ЗКПО данъчният финансов резултат е данъчна загуба в размер на 0 хил.лева. Норматива за корпоративен данък 2011 г. е 10 %. Дружеството не дължи корпоративен данък.

През отчетния период няма възникнали данъчни временни разлики, поради което в ГФО за 2011 година няма отразени отсрочени данъци.

10. За СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АСЕТС ООД свързани лица (по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са:

- СИЙЛАНД ХОЛДИНГ АД
- САНО БЪЛГАРИЯ АД
- СИЙЛАНД ПРОПЪРТИС АД
- МОМЧИЛ ИВАНОВ КАРАДЖОВ
- НЕЛКО ГЕОРГИЕВ НАЧЕВ

През текущия отчетен период не са осъществявани сделки със свързани лица.

След датата на годишния финансов отчет **няма настъпили съществени събития, които подлежат на оповестяване.**

Годишния финансов отчет на Дружеството е одобрен за публикуване с Протоколно решение на управителите от 05 март 2012 година.

Управител:

/ НЕЛКО НАЧЕВ /

и

Управител:

/ МОМЧИЛ КАРАДЖОВ /

Съставил:

/ ДРАГОМИР НЕДЕВ /



05 март 2012 година
Варна