Отчетна единица:	КООПТУРИСТ-КИТЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр.Китен
Община	Приморско

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102815549

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	18						11	150	-1 991	-234	-2 046
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	18	0	0	0	0	0	11	150	-1 991	-234	-2 046
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										-113	-113
7. Разпределение на печалбата	61670									-234	234	0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	18	0	0	0	0	0	11	150	-2 225	-113	-2 159
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	18	0	0	0	0	0	11	150	-2 225	-113	-2 159

Дата: 29/02/2012

Ръководител: Костадин Терзиев

Съставител: Мариана Стоянова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мариана Стоянова 0889305004

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	КООПТУРИСТ-КИТЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр.Китен
Община	Приморско

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102815549

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	929	512	417	708	435	273
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		231	-231		186	-186
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	2	6	-4	36	5	31
Общо за раздел А	**61530**	**931**	**749**	**182**	**744**	**626**	**118**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0	80	80	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**80**	**80**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	58	150	-92		152	-152
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554	4	1	3	4	1	3
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		7	-7		7	-7
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**62**	**158**	**-96**	**4**	**160**	**-156**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**993**	**907**	**86**	**828**	**866**	**-38**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**25**	**x**	**x**	**63**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**111**	**x**	**x**	**25**

Дата: 30/01/2012

Ръководител: Костадин Терзиев

Съставител: Мариана Стоянова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мариана Стоянова 0889305004

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	КООПТУРИСТ-КИТЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр.Китен
Община	Приморско

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102815549

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**289**	**231**
Суровини и материали	10210	188	137
Външни услуги	10220	101	94
Разходи за персонала	10300	229	201
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	195	173
Разходи за осигуровки	10320	34	28
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**284**	**322**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	284	322
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	284	322
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	35	43
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	22	24
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**837**	**797**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**1**	**1**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	0	0
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**838**	**798**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**838**	**798**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**717**	**555**
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	717	555
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	5	5
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	4	5
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**721**	**560**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	4	4
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**4**	**4**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	113	234
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**725**	**564**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	113	234
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	113	234
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**838**	**798**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	717
в т. ч. приходи от населението*	15510	292
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	13
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**188**
Енергийни продукти *	21110	65
Вода	21120	14
Резервни части и окомплектовки	21130	1
Други	21140	108

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**101**
Застраховки	31110	10
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	11
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	40
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	14
в това число на:		
Сгради	31181	8
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	1
Други	31210	25
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**35**
Балансова стойност на продадените активи	41100	22
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	22
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	2
Други	41300	11

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**717**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	699
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	5
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	13
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 28/02/2012

Ръководител: Костадин Терзиев

Съставител: Мариана Стоянова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мариана Стоянова 0889305004

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	КООПТУРИСТ-КИТЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр.Китен
Община	Приморско

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
102815549

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	5	9
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**5**	**9**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	2 573	2 694
Земи	02211		
Сгради	02212	2 573	2 694
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	732	30
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	197	1 058
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**3 502**	**3 782**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**	**73**	**73**
Общо за раздел Б	**02000**	**3 580**	**3 864**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	4	4
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	11	16
Продукция	03131		
Стоки	03132	11	16
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**15**	**20**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	2	0
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	2	10
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**4**	**10**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	111	25
Касови наличности в лева	03411	1	2
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	110	23
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**111**	**25**
Общо за раздел В	**03000**	**130**	**55**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**1**	**1**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**3 711**	**3 920**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**18**	**18**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	18	18
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	11	11
Общо за група IV	**05400**	**11**	**11**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	150	150
Непокрита загуба	05520	-2 225	-1 991
Общо за група V	**05500**	**-2 075**	**-1 841**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-113**	**-234**
Общо за раздел А	**05000**	**-2 159**	**-2 046**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	12	19
До 1 година	07201	7	7
Над 1 година	07202	5	12
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	14	22
До 1 година	07401	14	22
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	5 813	5 905
До 1 година	07601	350	350
Над 1 година	07602	5 463	5 555
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	24	20
До 1 година	07801	13	9
Над 1 година	07802	11	11
в това число:			
Към персонала	07810	16	15
До 1 година	07811	7	6
Над 1 година	07812	9	9
Осигурителни задължения	07820	5	4
До 1 година	07821	3	2
Над 1 година	07822	2	2
Данъчни задължения	07830	3	1
До 1 година	07831	3	1
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**5 863**	**5 966**
До 1 година	07001	384	388
Над 1 година	07002	5 479	5 578
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**7**	
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	7	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**3 711**	**3 920**

Дата: 28/02/2012

Ръководител: Костадин Терзиев

Съставител: Мариана Стоянова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мариана Стоянова 0889305004

(име,презиме,фамилия) (телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет към 31.12.2011 год.
на „Кооптурист – Китен" ЕООД
ЕИК 102 815 549

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е законно регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност / ЕООД, ЕАД/ с решение № 1296 на Бургаски окръжен съд от 2002 г. с наименование " Кооптурист – Китен " **ЕООД**, със седалище и адрес на управление РБългария , обл.Бургас , гр. Китен , Хотелски комплекс"Кооп- Китен".

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерство, ресторантьорство и туроператорска/турагентска дейност.

Дружеството се представлява и управлява от инж. Костадин Саватев Терзиев съгласно договор за управление.

Дружеството е 100% частна собственост, като собственик е Централен кооперативен съюз.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на „Кооптурист-китен"ЕООД е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. ДВ, бр.86/2007 г., в сила от 01 януари 2008 г.).

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. При изготвянето на финансовия отчет не са използвани приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е **01.01. - 31.12.2011 г.** Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 29.02.2012 год. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Приложими НСФОМСП

Считано от 01 януари 2008 год. бяха променени следните счетоводни стандарти, които дружеството прилага:

- СС1 Представяне на финансови отчети;
- СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси;
- СС4 Отчитане на амортизациите;
- СС7 Отчети за паричните потоци;
- СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика;
- СС10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет;
- СС12 Данъци от печалбата;
- СС16 Дълготрайни материални активи;

- СС18 Приходи;
- СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ;
- СС24 Оповестяване на свързани лица;
- СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия;
- СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия;
- СС31 Отчитане на дялове в смесени предприятия;
- СС32 Финансови инструменти;
- СС34 Междинно счетоводно отчитане;
- СС36 Обезценка на активи;
- СС38 Нематериални активи;

2. Счетоводни стандарти, които са в сила, но не са приложими за дружеството:

- СС9 Представяне на финансовите отчети за предприятия с нестопанска дейност;
- СС11 Договори за строителство;
- СС13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност;
- СС22 Отчитане на бизнескомбинации;
- СС41 Селско стопанство.
- СС17 Лизинг;
- СС37 Провизии, условни задължения и условни активи;
- СС40 Отчитане на инвестиционни имоти.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове.Сделките в чуждестранна валута, с изключени на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 1 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR=1.95583 лв.

Наличните валутни позиции към датата на баланса са в евро.

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа "такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като "Разходи за лихви".

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- разходи за подготовка на мястото, където ще се използва активът;
- разходи по доставката – като транспортни, куриерски и др.;
- разходи за инсталиране;
- разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешно създаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод на амортизация , като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- програмни продукти – 2 години или срок на договора;
- продукти от развойна дейност – до 5 години;
- интернет-сайтове – за срока на договора.
- Други или безсрочни – 4 год.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700.00 лева.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- начални оперативни загуби;
- за обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод на амортизация , като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 3.33 години;
- транспортни средства без автомобили – 10 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6.66 години.

Избраният праг на същественост е 700 лева.

7. Обезценка на активите

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то

последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка. Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

8. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност .

При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

10. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

12. Капитал

Собственият капитал се дели на записан капитал, резерви и финансов резултат.

В записания капитал влиза капиталът, с който е регистрирано дружеството .

Резервите са:

- от последващи оценки;
- общи (законови);
- специализирани резерви;
- други.

Финансовият резултат включва неразпределената и текущата печалба или загуба на дружеството.

13. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса., както и неизплатените заплати.

14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

1. Дълготрайни материални активи

(в хил.лв.)

Дълготрайни материални активи	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоценене- на стойност	амортизация				последваща оценка		преоценене- на амортизация в края на периода	балансо- ва стойност в края на периода
	в начало - то на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увел.	нам.		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увел.	нам.		
1. Земи и сгради, в т.ч.	3058			3058			3058	364	121		485			485	2573
земи															
сгради	3058			3058			3058	364	121		485			485	2573
2. Машини, оборудване и апаратура	1199			1199			1199	399	68		467			467	732
3. Съоръжения и други	520			520			520	258	78		336			336	184
4. Транспортни средства	69			69			69	43	13		56			56	13
Общо за група:	**4846**			**4846**			**4846**	**1064**	**280**		**1344**			**1344**	**3502**

Няма ограничения върху правото на собственост за дълготрайните материални активи.

Дружеството не ползва в дейността си ДМА – чужда собственост под наем.

Дружеството няма ДМА, които временно са изведени от употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е както следва (по групи активи):

- Сгради – 22 хил.лв.
- Машини, оборудване, апаратура – 235 хил.лв.
- Съоръжения и други – 5 хил.лв.

2. Нематериални активи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоценене- на стойност	амортизация				последваща оценка		преоценене- на амортизация в края на периода	балансо- ва стойност в края на периода
	в начало-то на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увел.	нам.		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увел.	нам.		
I. Нематериални активи															
1.Патенти, търговски марки, лицензи и др.	8			8			8	3	2		5			5	3
2.Програмни продукти	**5**			5			5	1	**2**		**3**			**3**	**2**
3.Концесионни права															
4.Немат. активи в процес на изграждане															
.....															
Общо за група I:	**13**			**13**			**13**	**4**	**4**		**8**			**8**	**5**

Няма ограничения върху правото на собственост за нематериални активи. Дружеството не ползва в дейността нематериални активи, които са чужда собственост. Дружеството няма ДНМА, които временно са изведени от употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи е както следва:

- Патенти - …0…..хил. лв.
- Програмни продукти – …0… хил.лв.
- ……/…… - ……. хил. лв.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти дружеството не отчита.

VI. Финансови инструменти

1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството представя инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойностен метод , но към датата отчета не притежава инвестиции в дъщерни предприятия.

Наименование на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието (хил.лв)	Процент на съучастието
I. В дъщерни предприятия		
Обща сума I	**0**	**0**

2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството представя инвестициите си в асоциирани предприятия по себестойностен метод , но към датата на отчета не притежава инвестиции в асоциирани предприятия.

Наименование на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието (хил.лв.)	Процент на съучастието
II. В асоциирани предприятия		
Обща сума II	**0**	**0**

3. Дългосрочни вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	към 31.12.2011г.	към 31.12.2010г.
Общо	**0**	**0**

4. Текущи (краткосрочни) вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	към 31.12.2011г.	към 31.12.2010.г.

Вземания от клиенти и доставчици	**2**	
Вземания от съучастия и предоставени средства, лихви		
Други вземания Общо, в. това число от:		
Данъчни вземания (ДДС)	*1*	*10*
Съдебни вземания		
Други вземания	*1*	
Общо	**4**	**10**

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Не е отчитана обезценка, тъй като ръководството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса. Не са възстановявани загуби от обезценка.

5. Парични средства

Видове парични средства	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010 г. в хил.лв.**
Парични средства в банки	110	23
Парични средства в брой	1	2
Общо	**111**	**25**

6. Краткосрочни задължения

Видове задължения	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010 г. в хил.лв.**
Задължения по търговски заеми		
Задължения по банкови заеми	7	7
Задължения към доставчици и клиенти	14	22
Задължения, свързани с предприятия от група	350	350
Други задължения	13	9
Общо	**384**	**388**

7. Дългосрочни задължения

Видове задължения	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010г. в хил.лв.**
Задължения по търговски заеми		
В т.ч. изискуеми след повече от 5 години		
Задължения по банкови заеми	5	19
В т.ч. изискуеми след повече от 5 години		
Други задължения	5474	5555
В т.ч. изискуеми след повече от 5 години	3913	4155
Общо	**5479**	**5574**

Дружеството не е предоставяло обезпечения на задължения.

Дружеството има дългосрочни активи и пасиви по отсрочени данъци в размер на 73 хиляди лева и същите не са компенсирани.

VII. Лизинг

1. Финансов лизинг и експлоатационен лизинг
Към 31.12.2011 г. дружеството има сключен финансов лизингов договор.

1. Лек автомобил Хюндай – финансирана с/ст 19749.89 евро
Остатък по задължението **11536.08** лв.

VIII. Стоково-материални запаси

Видове стоково-материални запаси	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010.г. в хил.лв.**
Материали	4	4
Незавършено производство		
Продукция		
Стоки	11	16
Общо	**15**	**20**

IX. Капитал

Записаният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му и е в размер на **18 хил.лв.** Същият е напълно внесен.

X. Доходи на персонала

Към 31.12.2011 г. персоналът в дружеството е 8 човека.
За периода 01.01.- 31.12.2011 год - 25 ССБр.

1.Разходи за персонала
Разходите за персонала включват:

Видове разходи	**към 31.12.2011г.. в хил.лв.**	**към 31.12.2010г. в хил.лв.**
Разходи за заплати	195	173
Разходи за социални осигуровки	34	28
Общо	**229**	**201**

2. Задължения към персонала и към осигурителни институции

Видове разходи	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010.г. в хил.лв.**
Текущи задължения към персонала за заплати	7	6
Задължения към персонала по неизползвани отпуски	9	9
Текущи задължения към осигурителни институции	3	2
Задължения към осигурителни институции по неизползвани отпуски	2	2
Общо	**21**	**19**

XI. Дарения

През 2011 г. дружеството не е получавало финансиране от републиканския бюджет нито дарения от трети лица.

XII. Провизии

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет. Към датата на отчета дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

XIII. Приходи

Видове приходи	към 31.12.2011г. в хил.лв.	към 31.12.2010г. в хил.лв.
Приходи от продажби на продукция		
Приходи от продажба на стоки	45	50
Приходи от предоставени услуги	667	500
Приходи от продажба на материали		
Приходи от продажби на дълготрайни материални активи		
Други приходи	9	10
Общо	**721**	**560**

Отчетени са приходи в размер на 0 хил. лв., които към датата на финансовия отчет не са получени.

XIV. Разходи

1. Разходи за суровини и материали

Видове	към 31.12.2011г. в хил.лв.	към 31.12.2010г. в хил.лв.
Консумативи и материали	14	9
Краткотрайни	13	7
Ел.енергия	55	47
В и К	14	17
Хр.продукти	81	49
Горива	10	7
Други	1	1
Общо	**188**	**137**

2. Разходи за външни услуги

Видове	към 31.12.2011г. в хил.лв.	към 31.12.2010г. в хил.лв.
Разходи за телекомуникационни услути	6	6
Разходи за изпиране на бельо	11	10
Разходи за охрана и поддръжка на обекти		

Разходи за данъци и такси	30	26
Разходи за реклама	1	
Разходи за реконструкция и модернизация	8	9
Разходи за абонамент /сервизно обслужване/	8	5
Разходи за правни, икономически и други консултации		
Разходи за куриерски услуги		
Разходи за застрахователни и здравни услуги	10	9
Разходи за обучение		
Профилактика на климатици и басейн , дератизация	12	13
Други разходи за външни услуги	15	16
Общо	**101**	**94**

3. Други разходи

Видове	**към 31.12.2011г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010г. в хил.лв.**
Разходи за командировки извън страната		
Разходи за командировки в страната	2	2
Разходи за дарения, социални и представителни разходи		
Разходи за отписани вземания и загуби от съдебни дела		
Разходи за алтерн.данъци и непризнат кредит- турист.т-са	8	15
Други разходи	3	2
Балансова стойност на продадените активи	22	24
Общо	**35**	**43**

Отчетени са разходи в размер на 0 хил. лв., които към датата на финансовия отчет не са платени.

XV. Финансови приходи и разходи

1. Финансови разходи

Видове	**към 31.12.2011.г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010г. в хил.лв.**
По търговски заеми		
По заеми от банки		
По финансов лизинг	1	1
Други		
Общо	**1**	**1**

2. Финансови приходи

Видове	**към 31.12.2011.г. в хил.лв.**	**към 31.12.2010г. в хил.лв.**
Приходи от дивиденти		
Приходи от лихви	4	4
Общо	**4**	**4**

XVI. Данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчна ставка за 2010 г. в размер на 10% и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	31.12.2010г. (хил.лв.)	**31.12.2009г. (хил.лв.)**
Финансов резултат за периода преди данъци	**-113**	**-234**
Данъчна ставка	**10**	**10**
Очакван разход за данък	**0**	**0**

Съставител:
(М.Стоянова)

Ръководител:
(К.Терзиев)

С П Р А В К А № 1

за сумите на постоянните разлики с които се увеличава счетоводния финансов резултат през 2011година

Суми по ЗКПО за увеличаване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Разходи несвързани с дейността (чл. 26, т. 1)	
2. Разходи, които не са документално обосновани по смисъла на ЗКПО (чл. 26, т. 2)	68.00
3. Разход за начислен данък, по реда на ЗДДС, когато разходът от стопанската операция не е признат за данъчни цели (чл. 26, т. 3)	
4. Последващи разходи за вземания (чл. 26, т. 5)	
5. Разходи за глоби, конфискации, лихви за просрочие и други санкции по публични държавни или общински вземания (чл. 26, т. 6)	72.09
6. Разходи за дарения извън посочените в чл. 31	
7. Разходи, които представляват скрито разпределение на печалбата (чл. 26, т. 11)	
8. Отписан преоценъчен резерв на не амортизируеми активи, който не е отчетен като приход или разход (чл. 45)	
9. Неотписани задължения при условията на чл. 46	
10. Счетоводно начислени разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2)	284194.48
11. Балансова стойност на отписани от счетоводния амортизационен план активи (чл. 66, ал. 1)	
12. Начислени разходи по преобразуване в преобразуващото предприятие (чл. 121)	
13. Лихви по отпуснати безлихвено средства (чл.16, ал.2)	
14. Разходи, представляващи доходи на ФЛ по ЗДДФЛ и р-ди за задълж.осигурителни вноски свързани с тях (чл.42, ал.1 и 5)	2792.51
ОБЩО	**287127.08**

С П Р А В К А № 2
за сумите на постоянните разлики с които се намалява счетоводния финансов резултат през 2011 година

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Приходи непризнати по чл. 27 на ЗКПО	
2. Приходи непризнати по повод на липси и брак (чл. 29)	
3. Разходи за учредяване на новоучредено дружество, които не са признати в учредителите (чл. 32)	
4. Печалби от продажба на ценни книжа, търгувани на регулирани пазари (чл. 44, ал. 1)	
5. Годишните данъчни амортизации (чл. 54, ал. 1)	
6. Данъчна стойност на отписани от данъчния амортизационен план активи (чл. 66, ал. 2)	284194.48
7. Историческата стойност на нематериален актив, в резултат на развойна дейност, в годината на формирането му (чл. 69, ал. 1)	
8. Пренесени данъчни загуби (чл. 70)	
9. Изплатено заплати и осигуровки за наети лица, които са били регистрирани като безработни (чл. 177)	
10. Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни юридически лица (чл.27, ал.1, т.1)	
11.Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1,5 и 8	3420.17
ОБЩО	**287614.65**

С П Р А В К А № 3
за сумите на възникналите намаляеми временни разлики, с които се увеличава счетоводния финансов резултат през 2010 година

Суми по ЗКПО за увеличаване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Разходи от последващи оценки на активи, без тези за чуждестранната валута (чл. 34)	
2. Превишение на разходите над приходите по повод на биологични активи и селскостопанска (земеделска) продукция (чл. 36, ал. 2)	
3. Разходи по начислени провизии за задължения (чл. 38, ал. 1 и ал. 3)	
4. Разходи по начислени неизползвани отпуски и осигуровки(чл. 41)	
5. Разходи по неизплатени доходи на местни физически лица (чл. 42)	
6. Разходи за лихви при регулиране на слабата капитализация (чл. 43)	
7. Приспаднат данъчен кредит по ДДС за наличните активи към датата на регистрация или повторна регистрация (чл. 47)	
8. Отчетени разходи в нарушение на счетоводното законодателство (чл. 77, ал. 1)	
ОБЩО	0

С П Р А В К А № 4

за сумите на признатите намаляеми временните разлики от предходни години, с които се намалява счетоводния финансов резултат през 2009 година

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми
1. Признаване на непризнатите разходи от последващи оценки на активи в годината на отписване на съответния актив (чл. 35)	
2. Признати суми по последващи оценки на вземания (чл. 37)	
3. Признаване на непризнатите разходи по повод на биологичните активи и селскостопанската (земеделската) продукция при отписването на съответния актив (чл. 36, ал. 1)	
4. Признати суми по разходи за провизии при погасяване на задължението (чл. 38, ал. 2 и ал. 3 и чл. 40)	
5. Изплатени неизползвани от предходни години отпуски и осигуровки (чл. 41)	
6. Изплатени суми по непризнати доходи на местни физически лица от минали години (чл. 42)	
7. Признати разходи по повод на регулиране на слабата капитализация (чл. 43, ал. 2)	
8. При отписване на актив за който е бил приспаднат данъчен кредит по ДДС при регистрация или повторна регистрация (чл. 47)	
9. Разходи за които са отпаднали нарушенията по счетоводното законодателство (чл. 77, ал. 2)	
ОБЩО	0

С П Р А В К А № 5

за изчисляване на полагащия се данък и на разхода за данък за 2010 година

Съдържание	**Суми за облагане (в левове)**	**в това число:**			
		постоянни разлики (в левове)	**временни разлики**		
			Суми (в левове)	**данъчна ставка**	**данъчен ефект (в левове)**
А	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**
1. Счетоводна печалба/загуба	....	x	x	x	x
2. Постоянни разлики:		.....	x	x	x
а) за увеличаване на сумите по т. 1 – справка 01	.....	....	x	x	x
б) за намаляване на сумите по т. 1 – справка 02	(..... ...)	(..... ...)	x	x	x
3. Временни разлики за активи	x	x	....	10%	.....
по отсрочени данъци:					
а) за увеличаване на	.....	x		10%	

сумите по т. 1 – справка 03 б) за намаляване на сумите по т. 1 – справка 04 4. Данъчна печалба/загуба (т.1+ т.2 + т.3) 5. Данъчна ставка 6. Данък върху дохода (печалбата) за годината (т.4 х т.5) 7. Разход за данък (т. 6 + т.4, колона 5)	(.....)		(.....)		(.....)

XVII. Сделки със свързани лица

Дружеството не притежава контрол в дъщерни предприятия, посочени в т. VI.1.

През отчетния период са реализирани следните сделки между свързани лица:

Вид на сделката и контрагент	Стойност на сделката	Салдо към края на отчетния период в хил.лв.
I.Продажба на материали, продукция и ДМА - продажба на материали към .....*(име на контрагента)		0
- продажба на продукция към .....*(име на контрагента).		
- продажба на ДМА към .....*(име на контрагента)		
- продажба на стоки към .....*(име на контрагента)		
Общо:		
II.Покупки на ДМА ,материали и стоки - покупки на ДМА от.....*(име на контрагента)	( )	
- покупки на материали от .....*(име на контрагента)	( )	
Общо:	**( )**	
III.Получени заеми – временна финансова помощ - получен заем от ЦКС гр.София	5863	5863
- получен заем от .....*(име на контрагента)		
Общо:	**5863**	**5863**

През периода 2011 г. не са извършени сделки с членовете на органите на управление и административния персонал.

XVIII. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на решението за публикуване не са настъпили коригиращи събития

XIX. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на валутен, лихвен кредитен и ликвиден риск. Дружеството ползва финансови инструменти за намаляването на тези рискове.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева и евро по левова равностойност. Сделките в други чуждестранни валути като щатски долари британски лири и др. са слабо застъпени и това предпазва дружеството от излагане на валутен риск.

2. Лихвен риск

Дружеството не ползва заемен капитал, поради което не е изложено на лихвен риск, произтичащ от промени в лихвения процент.

3. Кредитен риск

Кредитен е рискът при който съществува възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.

Ръководството на дружеството счита, че предприятието не е в кредитен риск.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи - запис на заповед по търговски вземания.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания дружеството не е изложено на кредитен риск от евентуални несъбираеми вземания от много на брой контрагенти.

Кредитният риск относно паричните средства и краткосрочните финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

4. Ликвиден риск

Ликвидния риск произтича от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената.

Дружеството е финансово стабилно и този вид риск е сведен до минимум и не се очакват ликвидни проблеми.

XX. Други оповестявания

1. Информация съгл. Чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството не е ползвало услуги от регистрираните одитори както следва:

	2011 г (хил.лв.)	**2010 г (хил.лв.)**
Независим финансов одит		
Общо	**0**	**0**

2. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Съдебни производства, по които дружеството е ищец: ***- няма***

1. .....
2. .....

Общо предявените облигационни искове са в размер на ……0…… лева.

Съдебни производства, по които дружеството е ответник: ***- няма***

1. .....
2. .....

Общо предявените искове срещу дружеството са в размер на ……0…….. лева.

XXI. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2011. г. на **„Кооптурист – Китен" ЕООД** е официално одобрен на …….. от ……..

Съставител: (……)

Ръководител: (……)