

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
БЕЛВЮ - ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31.12. 2011г.

ЕИН 813146600

АКТИВ			ПАСИВ		
Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Записан, но не внесен капитал			Собствен капитал		
			Записан капитал	8	8
Нетекущи (дълготрайни) активи			Допълнителен капитал		
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група:	1	1	Резерв съгласно учредителен акт		
Дълготрайни материални активи			Други резерви	669	669
Земи и сгради, в т. ч.:	2,550	2,541	Общо за група:	669	669
- земи	170	42	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	2,380	2,499	- неразпределена печалба	228	228
Машини, производствено оборудване и апаратура		1	- непокрита загуба	(1,881)	(1,551)
Съоръжения и други	62	78	Общо за група:	(1,653)	(1,323)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Текуща печалба (загуба)	(166)	(323)
Общо за група:	2,612	2,620	Общо за раздел:	(1,142)	(969)
Дългосрочни финансови активи			Провизии и сходни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци, в т. ч.:		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
Други заеми			Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойност			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
Общо за група:			до 1 година		
			над 1 година		
Отсрочени данъци	87	87	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	937	1,158
Общо за раздел:	2,700	2,708	до 1 година	469	197
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	468	961

а	1	2	а	1	2
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:		
Суровини и материали	43	31	до 1 година		
Незавършено производство			над 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.:	6	8	Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	5
- продукция			до 1 година	1	5
- стоки	6	8	над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група:	49	39	до 1 година		
Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1	3	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Други вземания, в т. ч.:	149	139	Други задължения, в т. ч.:	3,158	2,717
над 1 година			до 1 година	8	8
Общо за група:	150	142	над 1 година	3,150	2,709
Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	2	2
Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	2	2
Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година		
Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
Общо за група:			до 1 година	1	1
Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	51	13	- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1	до 1 година		
Общо за група:	54	14	над 1 година		
Общо за раздел:	253	195	Общо за раздел, в т. ч.:	4,096	3,880
			до 1 година	478	210
			над 1 година	3,618	3,670
Разходи за бъдещи периоди	1	8	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	2954	2,911	СУМА НА ПАСИВА	2,954	2,911

Дата на съставяне: 24.01.2012

Съставител:

/Е. Симеонова/

Ръководител:

/В. Даскалова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ БЕЛВЮ - ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ООД

Приложение №2 към СС 1

на
към

31.12. 2011г.

ЕИН 813146600

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	282	75
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	88	103	а) продукция		
а) суровини и материали	47	68	б) стоки	46	33
б) външни услуги	41	35	в) услуги	236	42
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	78	79	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	66	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	11	4. Други приходи, в т. ч.:	22	21
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	145	115	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	304	96
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	145	115	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	145	115	- 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.:	10	11
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	88	37	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	49	13	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	399	334	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)	10	11
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	87	97			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	87	97			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	172	324
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	6	1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	486	431	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	320	108
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	166	323
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	166	323
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	486	431	Всичко (Общо приходи + 11)	486	431

Дата на съставяне: 24/01/2012

Съставител:

Симеонова/

Ръководител:

/В. Ласкалова/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

БЕЛВЮ - ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ООД

31.12. 2011г.

ЕИН 813146600

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	333	325	8	117	162	(45)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		76	(76)		78	(78)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		15	(15)	9	21	(12)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	333	416	(83)	126	261	(135)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		220	(220)		195	(195)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		84	(84)		96	(96)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност	427		427	426	2	424
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	427	304	123	426	293	133
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	760	720	40	552	554	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			14			16
Е. Парични средства в края на периода			54			14

Дата:

24/01/2012

Съставител:

/Е. Симеонова/

Ръководител:

/В.Даскалова/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БЕЛВЮ - ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ООД

(хил. лв.)

31.12. 2011г.

ЕИН 813146600

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	8						669	228	(1881)		(976)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	8						669	228	(1881)		(976)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(166)	(166)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	8						669	228	(1881)	(166)	(1142)
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	8						669	228	(1881)	(166)	(1142)

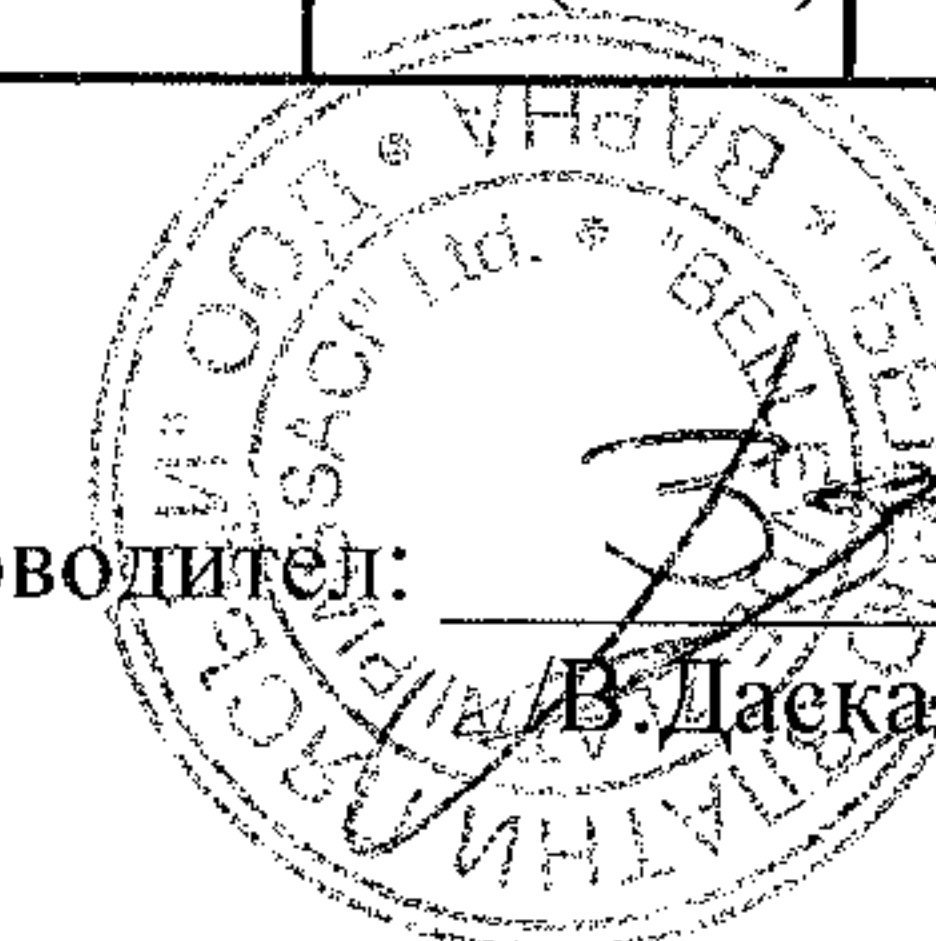
Дата: 24/01/2012

Съставител :

/Е. Симеонова/

Ръководител:

/В. Даскалова/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
“БЕЛВЮ-ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ” ООД, за 2011г
с адрес: гр. Варна, кк.Златни пясъци местност Баба Алино хотел Белвю

Сведения за учредяване и регистрация

Търговско дружество “БЕЛВЮ-ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ” ООД, гр. Варна е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 813146600. Собственият капитал на дружеството е в размер на 7500, 00 лева и е разпределен на 75 дяла на стойност 100 лв. за един дял. Адрес на дружеството е гр.Варна, кк.Златни пясъци, местност Баба Алено хотел Белвю.

Съдружници в дружеството са :

- „Българска енергетика „ АД
- Николай Радославов Райчев

Основна дейност на дружеството е хотелиерство и ресторантьорство.

Съгласно законодателството на Р.България счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, правила и практики установени от предприятието при представянето на финансовите отчети.

Описание на счетоводната политика на предприятието през 2011 г.

Дружеството води текущо си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с последващата оценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. Дружеството се съобразява с промените в законодателството, като при необходимост извършва съответните преизчисления или рекласификации. Годишените финансови отчет се изготвят въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Дружеството съставя годишния си финансов отчет към 31 декември като приема календарната година за отчетен период. Срокът за изготвяне на годишния финансов отчет е 28 февруари на следващата година, а за публикуване - до три месеца след одобряване за публикуване. Решение за одобряване на публикуване на годишните финансови отчети се взема от ръководството на фирмата.

Годишен финансов отчет

Предприятието изготвя годишен баланс в двустранна форма и Отчет за приходите и разходите в двустранна форма, съгласно Закон за счетоводството.

Отчетът за паричния поток се изготвя по прекия метод.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Дълготрайни активи и методи на амортизация

Като дълготрайни активи в предприятията се завеждат активите, които са със стойност на придобиване над 700 лева. ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка.

ДМА се амортизират по линейния метод на амортизация.

Материални запаси

Материалните запаси се заприхождат при тяхното придобиване по доставна стойност, а при изразходването им се отписват по метода първа входяща – първа изходяща стойност.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на НСФОМСП 21.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута се изписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по средно-претеглен курс, като средната стойност се преизчислява след всяко постъпление на валутата по валутната разплащателна сметка.

Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по курса на БНБ в края на всяко тримесечие.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите се извършва в съответствие на СС 18 - Приходи

Приходите се признават в момента на възникването им, независимо от момента на паричните постъпления. Разпределението на общите и административни разходи се извършва според относителния дял на приходите от реализация на отделните звена.

Събития, настъпили след 31.12.2011 г:

За периода от 31.12.2011 г. до 28.02.2012 г. не са се случили непредвидими обстоятелства, които да доведат до корекции при съставянето на годишния финансов отчет.

Вземания и задължения — оценени са по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011г.

Към дружеството няма съдебни претенции.

Показатели за финансово – счетоводен анализ:

Финансов резултат	ФР	(166)
Приходи от продажби	ПрП	304
Разходи по дейността	РхД	399
Собствен капитал	СК	(1,142)
Пасиви	Пас	4,096
Сума на реалните активи	СРАк	2,953
Разходи за данъци	РД	
Краткотрайни активи	КА	253
Краткосрочни задължения	КЗ	9
Текущи задължения	ТЗ	478
Краткосрочни вземания	КВз	150
Парични средства	П	54
Средна наличност на КМА	СНкма	5
Материални запаси	МЗ	49
Краткоср. фин. активи	КФА	

Показател за рентабилност		стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(0.55)
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.15
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.04)
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.06)

Показател за ефективност		стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.76
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.31

Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	28.11
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	22.67
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.43
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.11

Показател за фин. Автономност		стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	-0.28
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	-3.59

Съставител:

Дата: 01.03.2012 г.

Управител:

