

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
към

БАНСКО ООД

31.12.2010г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал
I. Дългосрочни финансови активи	1039	1035	I. Записан капитал
			III. Резерв от последващи оценки
			IV. Резерви
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години
			VI. Текуща печалба (загуба)
Общо за раздел А:	1039	1035	Общо за раздел А:
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Задължения, в т.ч.:
I. Вземания, в т.ч.:	229	180	до 1 година
над 1 година	229	180	над 1 година
II. Парични средства	5	5	
Общо за раздел Б:	234	185	Общо за раздел Б:
В. Разходи за бъдещи периоди	1	2	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	1274	1222	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)
			Текуща година
			1
			Предходна година
			2
			27
			167
			488
			-299
			39
			422
			304
			100
			204
			304
			548
			1274
			1222

Дата на съставяне: 01.03.2011г. Съставител:

Ценова Консулт ЕООД

Ръководител:

/Боря Мариянов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

БАНСКО ООД

2010г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	50	1. Приходи от продажби, в т.ч.	157	98
а) суровини и материали	1	12	услуги	157	98
б) външни услуги	48	38	2. Други приходи, в т.ч.	33	38
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	21	21	- приходи от финансиране	33	38
а) разходи за възнаграждения	18	18			
б) разходи за осигуровки	3	3			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	59	58			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	59	58			
- разходи за амортизация	59	58			
4. Други разходи	3	13			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	132	142	Общо приходи от оперативна дейност	180	134
5. Разходи за такси и други финансови разходи, в т.ч.:	19	16	3. Други такси и финансови приходи		
а) разходи, свързани с предприятията от група	14	2			
Общо финансови разходи	19	16	Общо финансови приходи		
6. Печалба от обичайна дейност	38		4. Загуба от обичайна дейност		24
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	151	158	Общо приходи (1 + 2 + 3)	180	134
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	39		5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		24
8. Печалба	39		6. Загуба		24
Всичко (Общо разходи + 6)	180	158	Всичко (Общо приходи + 6)	180	158

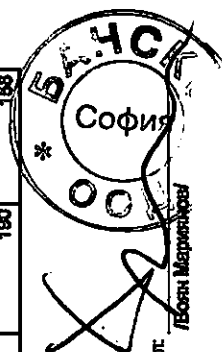
Дата на съставяне: 01.03.2011г.

Съставител:

Ценова Консультант ЕООД

Ръководител:

Георги Маринов



“БАНСКО” ООД

Финансов отчет за 2010 година

Значими счетоводни политики и оповестителни сведения

Статут и предмет на дейност

“Банско” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело №2403/2002 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община Триадица, ул. “Узунджовска” №13, ет.4, ап.8.

Основната дейност на Дружеството е даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

Дружеството е 99.70% собственост на “Приват турс 2000” ООД и 0.30% на физически лица.

Финансовият отчет 2010 година е одобрен от Управителя на Дружеството на 01 март 2011 година.

Значими счетоводни политики

(а) Изразяване за съответствие

Финансовият отчет е изготвен, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети от Министерски Съвет на Република България, които са в сила от 1 януари 2005 година.

(б) База за изготвяне

Финансовият отчет е представен в Български лева, закръглени до хиляда. Той е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

(в) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Текущата оценка на парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се извършва в края на годината по централен курс на БНБ към 31.12.2010г. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходи и разходи (ОПР).

Значими счетоводни политики, продължение

(г) Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16- по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценка.. Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева. На дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба не се начисляват амортизации.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

■ сгради и конструкции	25 години
■ машини и оборудване	3.3 години
■ съоръжения	25 години
■ леки автомобили	4 години
■ стопански инвентар	6.7 години
■ компютърна техника	2 години
■ други	6.7 години

(д) Нематериални активи

(i) Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи

Нематериални активи придобити от Дружеството ще се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

(д) Нематериални активи, продължение

Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- | | |
|-----------|------------|
| ■ софтуер | 2 години |
| ■ други | 6.7 години |

(е) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

(ж) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на материалните запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. Към 31.12.2010г. дружеството не притежава материални запаси.

(з) Парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки. За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС.

(и) Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(ii) Безлихвени заеми от свързани лица

Безлихвени заеми от свързани лица се признават и впоследствие отчитат по номинал. Съгласно изискванията на ЗКПО за заемите от свързани лица ще се начислява лихва

(к) Доходи на персонала

(i) *Планове за дефинирани вноски*

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно с осигурителния кодекс.

(ii) *Платен годишен отпуск*

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(л) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката.

(м) Приходи

(i) *Приход от продажби на услуги*

Приход от продажба на услуги се признава в Отчета за приходи и разходи съгласно изискванията на СС18.

(ii) *Финансови приходи*

Финансовите приходи включват платими лихви по текущи сметки и печалби от операции в чуждестранна валута.

(н) Разходи

(i) *Оперативни разходи*

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) *Финансови разходи*

Финансовите разходи включват разходи за лихви, загуби от операции в чуждестранна валута, загуби от обезценка на финансови активи и платими банкови такси и комисионни.

(о) Отсрочени данъци

Дружеството начислява отсрочени данъчни активи и пасиви във връзка с възникващите намаляеми и облагаеми временни разлики.

(п) Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

Оповестителни сведения

1. Разходи за персонала

В хиляди лева

31 декември
2010

31 декември
2009

Заплати и възнаграждения	18	18
Разходи за социално осигуряване и надбавки	3	3
	<u>21</u>	<u>21</u>

Средно-списъчния брой на персонала през 2010 година възлиза на 1 (2009г. =1).

2. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Земля и сгради	Съоръ- жения, машини и оборудване	Транс- портни средства	Стопански инвентар и компютър- на техника	Други	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1.1.2010 г.	1571	180	17	49	369	2186
Придобити активи /отписани/	59	-	-	-	3	62
Последващи оценки – увеличение	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31.12.2010 г.	<u>1630</u>	<u>180</u>	<u>17</u>	<u>49</u>	<u>372</u>	<u>2248</u>
Амортизация и загуби от обезценки						
Баланс към 1 януари 2010 г.	547	180	17	49	358	1151
Амортизация за периода	57	-	-	-	2	59
Отписани амортизации	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2008 г.	<u>604</u>	<u>180</u>	<u>17</u>	<u>49</u>	<u>360</u>	<u>1210</u>
	<u>1026</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>1038</u>

Оповестителни сведения, продължение

2. Дълготрайни материални активи, продължение

Преценка на дълготрайните материални активи

През 2010г. дружеството не притежава ДМА, подлежащи на обезценка .

Дружеството е предоставило за стопанисване всичките си ДМА /хотел и оборудване/ на “Балкан Холидейз Сървисис” ООД. Съгласно изискванията на СС 40 в баланса ДМА са посочени като инвестиционни имоти в раздел дългосрочни финансови активи.

Като дългосрочни финансови активи в баланса са посочени и инвестиции в размер на 1 хил.лв. Поради липса на справедлива стойност и надеждна оценка същите се отчитат по цена на придобиване.

Активи, заложенни като обезпечения по задължения

Към 31 декември 2010 година Дружеството няма заложенни ДМА.

Промяна в счетоводната политика

Не е извършвана промяна в счетоводната политика, прилагана при отчитане на ДМА.

3. Отсрочени данъчни активи и пасиви в баланса

Към 31.12.200г. Дружеството не отчита отсрочени данъчни активи и пасиви.

4. Материални запаси

Инвентаризация

Не е извършена инвентаризация към 31 декември 2010г. поради липса на материални запаси.

Активи, заложенни като обезпечения по задължения

Към 31 декември 2010 година Дружеството няма заложенни материални запаси като обезпечение за заеми и задължения.

5. Вземания от клиенти и доставчици

Към 31.12.2010г. Дружеството отчита вземане от “Балкан Холидейз Сървисис” ООД в размер на 229 хил.лв.

6. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Дружеството не отчита парични средства деноминирани в чуждестранна валута.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени разходи платени през настоящата година, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2010г. в баланса са отчетени разходи за бъдещи периоди в размер на 1 хил.лв., представляващи разходи за сключени застраховки.

8. Съдебни и присъдени вземания

Няма присъдени вземания..

9. Данъци върху дохода за възстановяване

Към 31.12.2010г. Дружеството няма данъци за възстановяване.

10. Дружествен капитал

Към 31 декември 2010 година дружествения капитал в размер на 27 хил. лв. е внесен изцяло.

11. Резерви

Към 31.12.2010г. дружеството отчита резерви от последващи оценки в размер на 167 хил.лв. и общи резерви в размер на 488 хил.лв.

12. Безлихвени заеми от свързани лица

Дружеството не е сключвало безлихвени заеми.

13. Задължения

Дружеството отчита задължения над 1 година в размер на 204 хил.лв., представляващи получен заем от “Приват турс 2000” ООД – 150 хил.лв. и начислена лихва – 54хил.лв.; Задълженията на дружеството до 1 година включват заем от “Антуеп” ЕООД – 85 хил.лв. и начислена лихва в размер на 8 хил.лв., както и следните задължения:

- задължения към персонала за неизползвани отпуски – 3 хил.лв.
- задължения към НОИ – 1 хил.лв.
- задължения за ДДС – 1 хил.лв
- задължения към доставчици – 1 хил.лв.
- задължения по застраховки – 1хил.лв.

14. Финансирания

Към 31.12.2010г. са показани финансирания в размер на 548 хил.лв., което представлява остатъка от финансиране за придобиване на дълготрайни активи. Като текущ приход се признават сумите, пропорционално на начислените за годината амортизации на дълготрайните активи, придобити в резултат на финансирането съгласно изискванията на СС 20.

15. Потенциални задължения

Съдебни спорове

Дружеството няма съдебни спорове.

Неуредени спорове с данъчната администрация

Дружеството няма неуредени спорове с данъчната администрация.

16. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Като свързани лица идентифицираме Приват турс 2000 ООД – собственик на 99.70% от капитала, както и Антуеп ЕООД – чрез управителя Боян Марианов.

17. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма настъпили значителни събития, подлежащи на оповестяване.

Гр.София, 01.03.2011г.

Управител:

/Боян Марианов/

