DanAk Design

Приложение № 1 към СС 1

БАЛАНС

"АВЕСТА-92" ЕООД към ЕИК: **103244459**

31-Декември-11

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на ред.	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		332	422
--- земи		128	183
--- сгради		204	239
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА		12	18
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		344	440
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			1
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			1
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		344	441
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		10	7
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
--- продукция			
--- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо по група I :		10	7
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		13	3
над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		2	2
над 1 година			
Общо по група II :		15	5
III. ИНВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на предприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо по група III :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		53	50
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			
Общо по група IV :		53	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		78	62
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	1
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		423	504
УСЛОВНИ АКТИВИ			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на ред.	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(42)	75
--- Неразпределена печалба		93	93
--- Непокрита загуба		(135)	(18)
Общо за група V :		(42)	75
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(113)	(117)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(150)	(37)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац. заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		332	438
до 1 година			
над 1 година		332	438
3. Получени аванси, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		3	6
до 1 година		3	6
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч. :		238	97
--- други задължения, в т.ч. :		205	
до 1 година			
над 1 година			
--- към персонала, в т.ч. :		13	46
до 1 година		13	46
над 1 година			
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		6	19
до 1 година		6	19
над 1 година			
--- данъчни задължения, в т.ч. :		14	32
до 1 година		14	32
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		573	541
до 1 година		36	103
над 1 година		332	438
Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		423	504
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета: 30.03.2012 г.

Съставител: /И.Костова/

Ръководител: /И.Иванов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2011г.
на "АВЕСТА-92" ЕООД
ЕИК 103244459

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	130	45
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	38	37	а) ДМА	80	
а) суровини и материали	19	19	б) Стоки	2	1
б) външни услуги	19	18	в) Услуги	48	44
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	29	27	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	25	23			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	**3. Разходи за придоб.активи по СН**		
- осигуровки, свързани с пенсии	3	3			
4. Разходи за амортизация и обезценка	19	31	**4. Други приходи, в т.ч.:**		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	19	31	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	19	31			
- разходи за обезценка			***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	130	45
б) разходи за обезценка на текущ КА			***(1 + 2 + 3 + 4)***		
5. Други разходи, в т.ч. :	109	17	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		
а) балансова ст-ст на продадени активи	96	9	- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	13	8			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	195	112			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	48	50	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви	40	39	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други	8	11	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		
8. Печалба от обичайната дейност			**8. Загуба от обичайната дейност**	113	117
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо Разходи	243	162	**Общо Приходи**	130	45
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба			**10. Счетоводна Загуба**	113	117
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*			**11. Загуба** *(балансова)*	113	117
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	243	162	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	243	162

Дата: 30.03.2012г.

Съставител: /И.Костова/

Ръководител: /И.Иванов/

Отчетна единица:	АВЕСТА-92 ЕООД
Гр. (с.)	гр.Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103244459

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	154	76	78	55	49	6
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		80	-80		2	-2
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534		11	-11			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		7	-7			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	3	35	-32		3	-3
Общо за раздел А	**61530**	**157**	**209**	**-52**	**55**	**54**	**1**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		10	-10			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**	**10**	**-10**	**0**	**0**	**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	122		122			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	82	82	0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		57	-57		29	-29
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
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**	**204**	**139**	**65**	**0**	**29**	**-29**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**361**	**358**	**3**	**55**	**83**	**-28**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**50**	**x**	**x**	**78**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**53**	**x**	**x**	**50**

Дата: 01/04/2012

Ръководител: Иван Янчев Иванов

Съставител: Ирена Стоянова Костова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Ирена Стоянова Костова 052602321

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	АВЕСТА-92 ЕООД
Гр. (с.)	гр.Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103244459

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**	5							93	-135		-37
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	93	-135	0	-37
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											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**	5	0	0	0	0	0	0	93	-135	-113	-150
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	5	0	0	0	0	0	0	93	-135	-113	-150

Дата: 31/03/2012

Ръководител: Иван Янчев Иванов

Съставител: Ирена Стоянова Костова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Ирена Стоянова Костова 052602321

(име,презиме,фамилия) (телефон)

АВЕСТА-92 ЕООД

Отчетна единица:	АВЕСТА-92 ЕООД
Гр. (с.)	гр.Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103244459

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите 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	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	501	10	0	97	414	0	0	414	79	12	9	82	0	0	82	332
Земи	6211	183	10		65	128			128				0			0	128
Сгради нежилищни	6212	28				28			28	2	1		3			3	25
Сгради жилищни	6213	290			32	258			258	77	11	9	79			79	179
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220					0			0				0			0	0
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250	44			15	29			29	26	6	15	17			17	12
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	545	10	0	112	443	0	0	443	105	18	24	99	0	0	99	344

Дата: 30/03/2012

Ръководител: Иван Янчев Иванов

Съставител: Ирена Стоянова Костова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Ирена Стоянова Костова

(име,презиме,фамилия)

052602321

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „АВЕСТА-92" ЕООД
2011г.

I. Обща информация

„АВЕСТА-92" ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при МП АВ с **ЕИК 103244459**
Основна дейност на дружеството е Хотелиерство и ресторантьорство. Финансирането през годината се извършва по стопански начин, банкови заеми от ТБ „Алианц България" АД и други.
Търговската дейност на дружеството се осъществява изцяло в Р. България.
Адрес на управление и кореспонденция: гр.Варна, ул. „Дебър" 54, вх.А, ап.5
Едноличен собственик на капитала е Иван Янчев Иванов
Дружеството се представлява и управлява от Иван Янчев Иванов

Дружеството е образувано за неопределен срок.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води свое текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на закона за счетоводството и националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Всички оповестени данни са в хиляди лева. Счетоводният баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал са изготвени в двустранна форма и в хиляди лева. Отчета за паричният поток е съставен на база прекия метод. За целите на съставяне на отчета на паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каси Оперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите.

2. Промени в счетоводната политика

През 2010 г. няма промяна в счетоводната политика.

3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл. 4 ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Счетоводната политика е насочена към постигането на следните по-конкретни цели:

- Отразяване на всички стопански факти, водещи до изменение на имущественото състояние на фирмата.
- Получаване на надеждна и достоверна информация за рентабилността на фирмата като цяло.
- Документооборот и контрол, намаляващи възможността за злоупотреби във фирмата.

Гореописаните цели се достигат чрез непрекъснато усъвършенстване на организацията на счетоводното отчитане, а именно:

- Документооборот, отразяващ реалното движение на средствата.
- Предоставяне на необходимата счетоводна информация за мотивирането на управленските решения, за данъчното облагане и за опазване на собствеността.
- Информационно взаимодействие със статистиката въз основа на съдържанието на статистическите показатели.
- Предварителен и текущ контрол върху първичната счетоводна информация.

4. Сравнителни данни

Отчетите представени в годишния финансов отчет за 2011 год. са съпоставими спрямо данните в отчетите за предходната 2010г.

5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв. Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетна валута - лева по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на сделките се отчитат като приходи или разходи по валутни операции. Валутата по представяне във финансовите отчети на дружеството също е българския лев.

6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

III. Дефиниция и оценка на елементите във финансовите отчети

1. Дълготрайни материални активи

Земята е заприходена по историческа цена, като включва всички разходи, които се отнасят към придобиването на актива.

Сградите, също са представени в баланса по тяхната историческа цена с включените в тях разходи за придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Всички машини, съоръжения, транспортни средства и оборудване са представени по историческа цена намалена с начислената от придобиването им амортизация. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива и привеждането му в работно състояние. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията като процес на намаляване на стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване се начислява като се прилагат норми на амортизируемите активи в съответствие с нормативните, посочени в Закона за корпоративното подоходно облагане. Амортизациите се начисляват по линейния метод за периода на полезния живот.

Избраният праг на същественост за ново придобити материални дълготрайни активи е в съответствие с нормативните изисквания на чл. 50 и чл.51 от ЗКПО, като за отчетния период е в размер на 700 (седемстотин) лева.

През 2011 година за данъчни и счетоводни цели е приложена следната амортизационна норма:

- Сгради 4 %
- Стопански инвентар 15 %

2. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти: вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

3. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване. През 2011г. същите са продадени.

4. Материални запаси

Материалните запаси са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба. При отчитане на потреблението им се прилага принципа на средно притеглена величина.

5. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията са записани по тяхната номинална стойност. През годината няма отписани вземания и задължения.

Към 31.12.2011г. дружеството има следните вземания:

№	ВЗЕМАНИЯ ОТ:	СУМА (хил. лв.)
1.	Клиенти и доставчици	13
2.	Данъчни – надвнесени лихви	1
3.	Собственика	1
	ОБЩО:	15

В статията текущи задължения са посочени както следва:

№	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ:	СУМА (хил. лв.)
1.	ТБ „Алианц България" АД	332
2.	Доставчици	3
3.	Персонал	13
4.	Осигурителни задължения	6
5.	Данъчни задължения:	14
	В т.ч към общини	3
6.	Други	205
	ОБЩО:	573

6. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Към 31.12.2011 година наличните парични средства в касата на дружеството са 53 хил.лева в национална валута.

7. Капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Към 31.12.2011 год. внесеният напълно основен капитал е 5 000лв. Собственият капитал е формиран от 5 хил.лв. основен (записан) капитал, неразпределена печалба от минали години в размер 93 хил. лв. и непокрита загуба в размер на 135 хил.лв. През 2011г. е формирана загуба в размер на 113 хил.лв.

8. Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/ или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в отчета за приходи и разходи.

9. Обяснения към отчета за приходи и разходи

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Посочената сума в перото

„Балансова стойност на продадените активи" размер на 96 хил. лева е формирана от отчетните стойности на продадени материали и стоки, както и от продажбата на недвижими имоти, собственост на дружеството.

Дружеството разполага с почивна станция, в която се намира лоби бар. Отчетната стойност на стоките, продадени в него формират част от сумата по посочената статия. Друга част се образува от отчетната стойност на вложените материали в приходите от услуги от механата и настаняването. Сумата е натрупана за периода януари-декември 2011 година.

По статия **Финансови разходи** са посочени разходи за лихви по кредит, лихви по държавни вземания и други финансови разходи (банкови такси и комисионни).

10. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината има извършвани сделки между свързани лица:

1. Договор за паричен заем №1/23.07.2011г. – Иван Василев Станчев - 14 хил.лв.
2. Договор за паричен заем №2/27.07.2011г. – Ксара ЕООД ЕИК 125 539 818 - 15 хил.лв.
3. Договор за паричен заем №3/27.07.2011г. – Павлин Янчев Иванов - 14 хил.лв.
4. Договор за паричен заем №5/02.08.2011г. – Ксара ЕООД ЕИК 125 539 818 - 13 хил.лв.

11. Събития след балансовата дата

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Дата на съставяне: 30 март 2012г.

Изготвил:_____
/И.Костова/

Управител:_____
/И.Иванов/