

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „Балар” АД за 2011г.

1. Обща информация

“Балар” АД с.Скалица ул.Стара Планина №5 ЕИК 201022005. Капиталът на дружеството е 697000.00лв.

1. Дружеството е с двустепенна система на управление със Управителен и Надзорен съвети.

Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: производство и търговия на едро и дребно със селскостопанска продукция, винопроизводство и търговия с вино, дестилация, производство и търговия с ракия, рибовъдство, производство, изкупуване, преработка и търговия с хранителни, промишлени стоки, вътрешно и външотърговска дейност, покупка и продажба на недвижими имоти и земеделски земи, строителна и предприемаческа дейност, ресторантьорство, хотелиерство, разкриване на складове и обекти за търговия и обществено хранене, извършване на транспортна дейност и услуги по поддържане и ремонт на МПС, представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица в страната и чужбина, инвестиционна, инженерингова, маркетингова и лизингова дейност, складови, спедиционни и превозни, рекламни, туристически услуги и счетоводни услуги, както и всяка друга дейност незабранена със закон. Дружеството е образувано за неопределен срок.

През отчетната година дружеството е реализирало 94 % приходите от основния предмет на дейност – продажба на бутилирани червени вина.

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

№	Наименование	2009 г. (ср.спис.брой)	2010 г. (ср.спис.брой)
I.	Категории		
1.	Изп.директор	1	1
2.	Тракторист	1	1
3.	Работници	0	0
	Общо	2	2

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 07. 04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта

Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Надзорния съвет на 05.03.2012 година.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Годишен финансов отчет на дружеството за 2011 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за подържането на собствения капитал.

Всички данни за 2010 и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в х.лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезценки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода за който се отнасят.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банков кредит. Банковия кредит се обезпечават с залози на дълготрайни материални активи и ипотeki на

недвижими имоти. Годишната лихва по банковия кредит е постоянен 9% годишна лихва.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 90 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на 30 дни, предоставени му от неговите доставчици.

2.4.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2011 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

За 2011 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

> Сгради	4 %
> Съоръжения.....	4 %
> Машини и оборудване	30 %
> Транспортни средства	10 %
> Автомобили	25 %
> Други	10 %
> Нематериални активи – софтуер.....	50 %

2.5.5. Материални запаси

Материалите 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.

Продукцията е отчетена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансовите и извънредните разходи.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята завършеност.

През отчетния период материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

2.5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г. и разликите от преоценката са

отчетени като текущ приход или разход в Отчета за приходите и разходите. Обезценка не е извършвана, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.7. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

2.5.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 697000.00 лв. и е разпределен в 69700 броя поименни акции, всяка с номинал по 10.00 лв.

2.5.9. Преоценъчен резерв в дружеството не е формиран.

2.5.10. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

2.6. Признаване на приходите и разходите

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.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2010 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

3.1. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2011г. дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

3.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в Приложение № 5 към настоящето.

3.3. Към 31.12.2011 г. в "Балар" АД са извършени разходи за дълготрайни материални активи в процес на изграждане в размер на 30х.лв.

3.4. Дългосрочни финансови активи

2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2010 г.	2011 г.
> Материали	9	12
> Незавършено производство	6	24

4.2 Търговски вземания

	2010г.	в х.лв. 2011г.
> Вземания от клиенти в страната	4	4
> Вземания от клиенти в чужбина	0	0
ОБЩО	4	4

Дружеството към 31.12.2010 г. значително увеличава вземанията си от клиенти спрямо предходната година в размер на 3х.лв.

4.3. Други вземания

	2010г.	в х.лв. 2011г.
Същите са с текущ характер и са:		
> Данъчен кредит по ДДС	0	0

➤ Други 3 0

4.4. Парични средства

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

➤ Парични средства в брой 0 1

➤ Парични средства в банки в левове 144 74

➤ Парични средства във валута 0 0

4.5. Разходи за бъдещи периоди

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

➤ 17 0

5. Собствен капитал

5.1. Законови резерви

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

➤ Фонд „Резервен” 0 0

➤ Преотстъпени данъци 0 0

5.2. Неразпределена печалба

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

➤ от 2010 г. 13 11

5.3 Непокрита загуба

2010 г.

2011г.

➤ От 2009 г. 0 0

6. Текущи пасиви

6.1. Търговски задължения

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

➤ Доставчици 2 2

➤ Други задължения 5 10

➤ Банкови кредити 169 94

➤ Задължения към персонал 1 0

Задълженията се обслужват съгласно подписаните договори и няма просрочени такива.

В Х.ЛВ.

7. Финансирания	2010	2011
➤ Финансиране на текуща дейност		
➤ Финансиране за ДМА	18	20

8. Приходи

2010г.

В Х.ЛВ.

2011г.

8.1 Приходи от продажби на продукция

➤ Промислена продукция 47 63

➤ Строителна продукция

➤ Земеделска продукция

➤ Животновъдна продукция-животни

8.2. Приходи от услуги

➤ Строителни услуги

➤ Транспортни услуги

8.3 Увеличение на запасите от

продукция и незавършено производство

➤ От продукция	78	37
➤ От незавършено производство		
➤ От други		

8.4 Разходи за придобиване на активи по стопански начин

➤ Разходи за придобиване на ДМА	8	0
➤ Разходи за придобиване на НДА		
➤ Приходи		
➤ Прираст		

8.5 Други приходи

➤ Приходи от продажба на ДМА	0	0
➤ Приходи от продажба материали		
➤ Приходи от наеми		
➤ Финансиране за ДМА		
➤ Финансиране на текуща дейност	18	20
➤ Други приходи в т.ч. изтекъл давностен срок на задължения		

в х.лв.

9. Разходи

2010г.

2011г.

9.1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство

➤ Готова продукция		0
➤ Незавършено производство	1	18
	0	

9.2. Други разходи

- балансова ст/ст на прод. ДМА
- балансова ст/ст на прод. материали
- балансова ст/ст на прод. животни
- други

12. Дивиденди

Годишното събрание на дружеството за 2011 г. е взело решение за капитализиране на печалбата в размер на 5614.47лв.

13. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2011 г. дружеството е заложило активи в размер на 180 х.лв. пред една търговска банка за ползвания от него кредит.

14. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития.

Съставил: ... Ръководител: ... 