

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I :	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт.	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	171	171	Общо за група IV :	0	0
- земи	91	91	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	80	80	- неразпределена печалба	1 012	945
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3	11	- непокрита загуба	-	-
3. Транспортни средства	26	83	Общо за група V :	1 012	945
4. Съоръжения и други	12	17	VI. Текуща печалба (загуба)	(209)	67
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	808	1 017
Общо за група II :	212	282	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	2. Отсрочени данъци	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	40	31	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
6. Други заеми	-	-	до 1 година	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	над 1 година	-	-
8. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	66	115
Общо за група III:	43	34	до 1 година	49	40
IV. Отсрочени данъци	0		над 1 година	17	75
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	255	316	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	-	-
			над 1 година	-	-

I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	17
1. Суровини и материали	-	-	до 1 година	15	17
2. Незавършено производство	-	-	над 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-	5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- продукция	-	-	до 1 година	-	-
- стоки	-	-	над 1 година	-	-
4. Предоставени аванси	-	-	6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	3	3
Общо за група I:	0	0	до 1 година	-	3
II. Вземания			над 1 година	3	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	67	67	7. Други задължения, в т.ч.:	9	22
2. Вземания от предприятия от група	-	-	до 1 година	9	22
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	над 1 година	-	-
4. Вземания от свързани лица	-	-	- към персонала, в т.ч.:	6	8
5. Данъци за възстановяване	13	16	до 1 година	6	8
6. Съдебни и/или присъдени вземания	-	-	над 1 година	-	-
7. Други вземания	176	182	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	3
Общо за група II:	256	265	до 1 година	2	3
III. Инвестиции			над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции	-	-	до 1 година	1	1
3. Други инвестиции	10	6	над 1 година	-	-
4. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-	- финансов лизинг, в т.ч.:	0	0
			до 1 година	-	-
			над 1 година	-	-
Общо за група III:	10	6	- по заеми, в т.ч.:	0	10
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	-	10
- в брой	120	54	над 1 година	-	-
- в безсрочни сметки (депозити)	182	453	- други, в т.ч.:	0	0
- блокирани	62	57	до 1 година	-	-
Общо за група IV:	364	564	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	630	835	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	93	157
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	16	23	до 1 година	73	82
до 1 година	16	23	над 1 година	20	75
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			- финансираня в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
			- приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	901	1 174	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	901	1 174

Дата: 10.03.2011 г.

Съставител:

Деница Христова

Ръководител:

Гено Генов

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД
към 31.12.2010 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляние		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляние		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30			30			30	30			30			30	-
3 Търговска репутация				-			-				-			-	-
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	30	-	-	30	-	-	30	30	-	-	30	-	-	30	-
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	-
- земи	91			91			91				-			-	91
- сгради	80			80			80				-			-	80
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	31			31			31	20	8		28			28	3
3 Транспортни средства	227			227			227	144	57		201			201	26
4 Съоръжения и други	36			36			36	19	5		24			24	12
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II	465	-	-	465	-	-	465	183	70	-	253	-	-	253	212
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2 Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3			3			3				-			-	3
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	31	9		40			40				-			-	40
5 Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6 Други заеми				-			-				-			-	-
7 Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III	34	9	-	43	-	-	43	-	-	-	-	-	-	-	43
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	529	9	-	538	-	-	538	213	70	-	283	-	-	283	255

Дата: 10.03.2011 г.

Съставител:
Деница Христова

Ръководител:
Гено Генов

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД
за 2010 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35	87	(52)	145	188	(43)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	123	(123)	-	119	(119)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	32	-	32	7	3	4
6. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	75	(75)
8. Други парични потоци от основна дейност	8	5	3	30	14	16
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	75	215	(140)	182	400	(218)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	38	-	38
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	38	-	38
В. Парични потоци от финансова дейност						

1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10	63	(53)	-	74	(74)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	9	(8)	1	13	(12)
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	4	1	-	1	(1)
7. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	16	76	(60)	1	88	(87)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	91	291	(200)	221	488	(267)
Д. Парични средства в началото на периода			564			831
Е. Парични средства в края на периода			364			564

Дата: 10.03.2011 г.

Съставител:

Деница Христова

Ръководител:

Гено Генев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД
за 2010 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 012			1 017
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	1 012	-	-	1 017
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(209)	(209)
7. Разпределение на печалбата											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
5. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1 012	-	(209)	808
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1 012	-	(209)	808

Дата: 10.03.2011 г.

Съставител:

Деница Христова

Ръководител:

Гено Генов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД
за периода от 01.1.2010 г. до 31.12.2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в 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.:	33	655
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	63	393	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	2	3	б) стоки	6	-
б) външни услуги	61	390	в) услуги	27	655
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	121	112	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	103	94	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	18	18	4. Други приходи, в т.ч.:	-	11
- осигуровки, свързани с пенсии	13	13	- приходи от финансиране	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	70	78	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	33	666
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	70	78	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	70	78	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
5. Отчетна стойност на продадени стоки	5	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	44	19
6. Други разходи, в т.ч.:	14	13	а) приходи от лихви	7	1
а) балансова стойност на продадените активи	-	2	б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
б) провизии	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	36	18
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5+6)	273	596	а) други финансови приходи	-	-
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	44	19
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	Общо приходи от дейността	77	685
8. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	15	8. Загуба от обичайна дейност	209	-
а) разходи за лихви	8	10	9. Извънредни приходи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	77	685
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	209	-
г) други финансови разходи	1	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	209	0
Общо финансови разходи (7+8)	13	15			
Общо разходи за дейността	286	611			
9. Печалба от обичайна дейност	-	74			
10. Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+10)	286	611			
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	74			
12. Разходи за данъци от печалбата	0	7			
- текущ данък от печалбата	-	7			
- изменение в отсрочени данъци	-	-			
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
14. Печалба (10 - 11 - 12)	0	67			
Всичко (Общо разходи + 12 + 13 + 14)	286	685	Всичко (Общо приходи + 11)	286	685

Дата: 10.03.2011 г.

Съставител:
Деница ХристоваРъководител:
Гено Генов

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишен Финансов Отчет
на "Бълк Шипинг Интернешънъл" ООД гр. Варна
към 31.12.2010 година

I. Общи положения

1. Регистрация

„Бълк Шипинг Интернешънъл“ ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 1519/ 06.07.1994 г. на Варненски окръжен съд с предмет на дейност извършване в страната и чужбина на превози и брокерски услуги, агентирание, чартиране, фрахтоване, спедиция, пилотиране и буксиране на кораби; сервиз и обслужване на платформи и плаващи средства.

2. База за изготвяне на счетоводния отчет

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност изискванията на НСФОМСР (СС).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Всички данни за 2010 година и за 2009 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

II. Прилагани счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация.

2. Амортизационна политика

За определяне на размера на амортизациите се прилага линеен метод със следните амортизационни норми:

Табл. 1 Амортизационни норми за 2010 г. и 2009 г.

АКТИВИ	АМОРТ. НОРМА ЗА 2010 г.	АМОРТ. НОРМА ЗА 2009 г.
Машини	30%	30%
Транспортни средства	25%	25%
Компютърна техника	50%	50%
Други ДНА	15%	15%

3. Актив по отсрочен данък

През 2006 година предприятието е сертифицирано по системата ИСО 9001, като направените разходи са отчетени като текущи. Тези разходи не се признават за данъчни цели в годината в която са извършени. Съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходното облагане, тези разходи са заведени в данъчния амортизационен план като нематериален дълготраен актив.

4. Стоково-материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Стоково-материалните запаси се оценяват при потреблението им по метода средно-претеглена цена.

В края на отчетния период отчетната стойност на стоково-материалните запаси не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

5. Парични средства.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. В края на всеки отчетен период предприятието преоценява своите парични средства по централен курс на БНБ в последния работен ден. Към 31.12.2010 г. предприятието има парични средства в размер на 364 хил. лв., от които 120 хил. лв. в брой, 182 хил.лв. в разплащателни сметки и 62 хил.лв. депозирани.

6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лева всеки един и е напълно внесен.

7. Краткотрайни активи

Към това перо са отнесени вземания на дружеството във връзка с основната му дейност от клиенти на стойност 67 хил.лв., както данък за възстановяване по ЗКПО за 13 хил.лв.

8.Задължения

Задълженията на фирмата са свързани с получени кредити от ТБ МКБ Юнионбанк АД и ТБ Алианц България , като са включени и лихвите във връзка с

тези лихви. Задълженията към персонала включват начислени, но неизплатени трудови възнаграждения за м.декември 2010 година, както и съответните социални осигуровки.

III. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите. Приходите и разходите в резултат на преоценки на валутни позиции са начислявани текущо.

IV. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на направените от него инвестиции и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, както и да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните цени на инвестиционни имоти на цените на самите наеми. То не е изложено на пазарен риск, произтичащ от операции с финансови инструменти.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани основно в краткосрочни депозити с инвестиционно предназначение. Паричните средства в дружеството се влагат в първокласни банки, с висока репутация и стабилна ликвидност, което значително ограничава риска.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез текущ анализ и наблюдение на структурата и динамиката на измененията им, и чрез прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

V. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудовото законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните осигурителни вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2008 г. - 2011 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за 2008 г.: 32.5% (от които 19.5% за сметка на работодателя);
- за 2009 г.: 30.5% (от които 17.5% за сметка на работодателя);
- за 2010 г.: 28.5% (от които 16.4% за сметка на работодателя).
- за 2011 г.: 30.3% (от които 17.4% за сметка на работодателя).

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", в размер на 0.1% (за 2009 г. и 2010 г.), както и осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0.5%.

Задълженията за възнаграждения към персонала включват и сумите по неползван платен годишен отпуск. Те се отчитат в недисконтиран размер към текущите разходи за периода, през който е положен трудът/добито е правото, заедно със съпътстващите ги суми за социално осигуряване.

VI. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. През годината дружеството е реализирало финансов резултат – загуба на 209 хил. лв.

VI. Условни задължения

Няма наличие на условни задължения.

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:

/ Деница Христова /

Ръководител:

/ Гено Генов /

