

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на БУЛВЕСТ 2000 ООД

(наименование и правна форма на предприятието)

гр. София

(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

БУЛВЕСТ 2000 ООД е регистрирано с Решение на Софийски градски съд по ф.д. 6191/1990 г., вписано в Търговския регистър под партиден №8780, том 131, стр. 146, със седалище и адрес на управление: град София, ул.Васил Друмев 36.

Дружеството се учредява за неопределен срок с капитал 7 500 лева,

Съдружници са: 1. Владимир Топенчаров

2. Явор Стефанов

3. Николай Табаков

Дружеството се управлява и представлява от управителя Владимир Топенчаров.

2. КАПИТАЛ

Към 31.12.2011 г. основният капитал на Булвест 2000 ООД е 7 500 лева.

Промяна на основния капитал през годината не е регистрирана.

3. Предмет на дейност

Основния предмет на дейност на дружеството през 2011 година е издаване на учебници и учебно-помощна литература.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на Булвест 2000 ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в Булвест 2000 ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

г) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

д) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Свързани лица

Булвест 2000 ООД има отношение на свързано лице с Анубис - Булвест ООД, ИК Анубис ООД, Издателство Атласи ООД като собствениците на тези дружества са и собственици на Булвест 2000 ООД.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на продукцията е по себестойностен метод.

Приходите от продажби се признават след фактуриране на готовата продукция, в съответствие с изискванията на НСФОМСП 18 – Приходи.

Отписването на готовата продукция става по себестойност.

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011г. Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

6. Данъци от печалбата

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Финансовият резултат на дружеството за 2011 година е печалба в размер на 3 054 хил.лв.

7. Търговски и други задължения

Търговските задължения, се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. Дружеството няма търговски заеми и банкови кредити.

8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват 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.

9. Други оповестявания

През 2011 година са извършени сделки със свързани лица, по отношение на продажбите.

През 2011 година е разпределен дивидент в размер на 420 хил.лв. от неразпределената печалба от минали години между съдружниците Владимир Топенчаров и Явор Стефанов.

През 2011 година дружеството е изплатило и признало за разход 500 хил.лв. авторски хонорара, които са сформирали временна разлика през 2010г. През годината са възникнали нови облагаеми временни разлики в размер на 623 хил.лв. от начислени, но неизплатени

авторски хонорари.

През 2011 година предприятието има лизингови договори за една машина.Обща стойност на задължението по договора за финансов лизинг към 31.12.2011г. е 5 хил.лв.

Към 31.12.2011г. няма неизплатени заплати и осигуровки.

През 2011 година е направена апортна вноска ,поземлен имот в Алдиа 2000 ООД .По-късно през същата година притежаваните дялове, представляващи 7050 дяла по 100лв всеки дял от Булвест 2000 ООД са продадени на съдружниците в Алдиа 2000 ООД Владимир Топенчаров и Явор Стефанов за сумата 651 хил.лв., както следва:

- на Владимир Топенчаров – 3525 дяла
- на Явор Стефанов – 3525 дяла

За неизплатените дялове към 31.12.2011г. са начислени лихви в размер на 3% годишна лихва.За четири месеца лихвата е в размер на 6510 лв, които са включени в данъчната декларация за преобразуване на счетоводния финансов резултат в увеличение в т.18 Разходи за начислени глоби,конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6).

Към 31.12.2011г. предприятието няма ценни книжа.

Счетоводната печалба е в размер на 3393 хил.лв , след преобразуване за данъчни цели – данъчната печалба е 3054 хил. лв. Дължимият корпоративен данък след приспадане на отстъпката от 1% е 351 хил.лв.Надвнесения данък от минали години е 37 хил.лв.Направени са авансови вноски през 2011г. за 27 хил.лв.Разликата от корпоративния данък за внасяне е 287 хил.лв.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2011г.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Отчетната стойност на дълготрайните активи по групи:

<i>Дълготрайни материални активи</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>		<i>излезли</i>	<i>в края</i>
	<i>в началото.</i>	<i>постъпл.</i>		
Земи	704		704	0
Сгради	507	1470		1977
Машини,производствено оборудване и апаратура	47			47
Съоръжения и други ДМА	60	13		73
Транспортни средства	145	121	67	199
<i>Общо отчетна стойност:</i>	1463	1604	771	2296

2. Свързани лица

2.1. Предприятия, в капитала на които участва Булвест 2000 ООД -няма.

<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>

3. Търговски и други вземания

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	531		531	930		930
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми	531		531	930		930
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	34	34		118	118	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни						

вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т. ч.:	233	233		50	50	
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност	233	233		50	50	
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т. ч. (отчетна стойност, +):	651	651		116	116	
Лихви по предоставени заеми						
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т. ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	1449	918	531	1214	284	930

5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2011 г.	2010 г.
Парични средства в брой:	7	3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	89	793
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити	5021	2223
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	5117	3019

6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Облагаема печалба	3523	912
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	352	91

7. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

<i>Категория персонал</i>	<i>Средносписъчен състав (брой)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Ръководители	2	1
Аналитични специалисти	11	11
Приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	5	6
Оператори на машини	2	2
Професии, неиз.квалификация	1	1
Общо:	22	22

7.1. Краткосрочни доходи на персонала

7.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	184	161
Осигуровки	33	27
Ръководители, в т.ч.:		
Възнаграждения	39	23
Осигуровки	7	4
други категории персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	18	25
Осигуровки	3	4
Общо:	284	244

7.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет - няма

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Административен персонал		
Членове на органи на управление		
други категории персонал		
Общо:		

8. Търговски и други задължения

<i>Задължения</i>	<i>2011 г.</i>			<i>2010 г.</i>		
	<i>Сума на задължението (хил.лв.):</i>	<i>В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)</i>	<i>Обезпечение:</i>	<i>Сума на задължението (хил.лв.):</i>	<i>В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)</i>	<i>Обезпечение:</i>
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						

<i>В т.ч. лихви</i>						
3. Облигационни зами						
<i>В т.ч. лихви</i>						
3. Други заеми						
<i>В т.ч. лихви</i>						
II. Задължения по лизингови договори	5			13		
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	782			670		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	782			670		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:						
1. За корпоративен данък	284					
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци						
4. Осигуровки						
5. (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:						
1. За възнаграждения						
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденди						
XII. Други задължения, в т.ч.	637			514		
.....получени аванси.....						
.....						
Всичко сума на задълженията	1708			1197		

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

9.1.1. Приходи от продажби на продукция

Приходи от продажба на продукция	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Учебници и учебно-помощна литература	10489	4982
Общо приходи от продажба на продукция	10489	4982

9.1.2. Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти:

[illegible]

Общо приход:	25	
---------------------	----	--

9.1.3. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Комисионни за продажби		
..... (други)	132	16
Общо приходи от услуги:		

9.1.4. Приходи от лихви

Приходи от лихви	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Предоставен депозит	112	87
Предоставени заеми	69	74
..... (други)		
Общо приходи от лихви:	181	161

9.1.5. Други приходи

Други приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011г.	2010 г.
Отписани задължения		
Материали		
..... (други)	4	
Общо други приходи:	4	

9.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2011 г.		2010 г.	
	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатен и (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от продажби на продукция	34	34	118	
Приходи от продажби на стоки				
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти				
Приходи от продажби на материали				
Приходи от извършването на услуги				
Приходи от финансиране				
Приход от размяна на активи				
Приходи от лихви				
Приходи от дивиденди				
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия				
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти				
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Извънредни приходи				
..... (други)				
Обща сума на приходите:	34	34	118	

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2011 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2011 г.	2010 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2010г.
Разходи за материали	1350		781	
Разходи за услуги	5536		3152	
Разходи за амортизации	108		69	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	298		251	
Други оперативни разходи	43		43	
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	+39		+58	
Балансова стойност на продадени стоки	28		3	
Провизии				
Общо оперативни разходи:	7402		4357	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010г.
Основни материали	1235	688
Спомагателни материали	55	47
ГСМ	45	33
Ел.енергия и вода		
Други	15	13
Общо разходи за материали	1350	781

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Производство	2568	1728
Застраховки	9	8
Тр.разходи	2	2
Реклама		3
Комуникационни услуги	34	18
Разходи за данъци и такси	61	23
Консултантски услуги	12	
Гражд.договори и хонорари	1496	921
Договори с подизпълнители		
Абонамент	3	2
Наеми	113	117
Други разходи за услуги	1238	330
Общо разходи за външни услуги	5536	3152

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Възнаграждения	252	214
Компенсирuеми отпуски		
Осигуровки	46	37
Осигуровки върху компенсирuеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	298	251

10.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Други разходи	43	43
Общо други оперативни разходи	43	43

10.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Зeми		
Сгради		
Инвестиционни имоти		
Тр.средства	19	
Материали и стоки	4	3
Общо балансова стойност на продадени активи	28	3

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	4
Разходи за лихви		1
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	54	
Други финансови разходи	7	3
Общо финансови разходи:	64	8

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.2.2. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Лихви по заеми		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви	0	1
Общо разходи за лихви	0	1

10.2.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011г.	2010 г.
Банкови такси и комисионни	6	3
Общо други финансови разходи	6	3

Дата на съставяне: 08.03.2012 г.

Съставител:
(Теодора Спасова)

Ръководител:
(Владимир Топенчаров)

