Гр. Варна
(страна, град, улица и №)

Приложение № 1 към СС 7

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
## НА БАЛЧИК ИНВЕСТМЪНТ ООД
## ЗА ПЕРИОДА 01.01.2008- 31.12.2008 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 | | 498 | (498) | 721 | 535 | 186 |
| 2. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 5. Платени и възстановени данъци от печалбата | | | - | | | - |
| 6. Други парични потоци от основна дейност | | | - | | | - |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | - | 498 | (498) | 721 | 535 | 186 |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | - |
| 1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи | - | 5 | (5) | - | | - |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | - | 5 | (5) | - | - | - |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | - |
| 1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 317 | - | 317 | | | - |
| 2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | - | | - | | | - |
| 3. Други парични потоци от финансова дейност | - | - | - | - | - | - |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | 317 | - | 317 | - | - | - |
| **Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)** | 317 | 503 | (186) | 721 | 535 | 186 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 228 | | | 42 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | 42 | | | 228 |

Дата на съставяне: 25 Февруари 2009

Съставител: /Виолета Гелова/

БАЛЧИК ИНВЕСТМЪНТ АД гр. Балчик

Ръководител: /Мартин Дичев/

Вярно с оригинала

Гр. Варна
(страна, град, улица и №)

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
# НА БАЛЧИК ИНВЕСТМЪНТ ООД
# КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008

| | 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 | | |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 6 | | | | | | | | | -76 | -70 |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 17 | 17 |
| 3. Разпределения на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | | | | |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | | |
| **4. Салдо към края на отчетния период** | **6** | | | | | | **0** | **0** | | **-59** | **-53** |

Дата на съставяне: 25 Февруари 2009

Съставител: /Виолета Гелова/

Ръководител: /Мартин Дичев/

Вярно с оригинала

Гр. Варна
(страна, град, улица и №)

Приложение № 2 към СС 1

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА БАЛЧИК ИНВЕСТМЪНТ ООД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008

ЕИК по Булстат: 124645448

| 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** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 1 | 74 | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | |
| а) суровини и материали | | | а) продукция | - | |
| б) външни услуги | 1 | 74 | б) стоки | - | |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | - | | в) услуги | | |
| а) разходи за възнаграждения | | | 2. Други приходи | 20 | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | | | **Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)** | **20** | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | 3. Други лихви и финансови приходи | | 1 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | - | | **Общо финансови приходи** | | **1** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | - | | | | |
| - разходи за амортизация | | | | | |
| 4. Други разходи | | | | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)** | **1** | **74** | | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: | | | 8. Загуба от обичайна дейност | - | - |
| -отрицателни разлики от промянана валутни курсове | | | 9. Извънредни приходи | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи | | | **Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)** | **20** | **1** |
| **Общо финансови разходи (6 + 7)** | - | | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | - | (73) |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 19 | | | | |
| **Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 +6 + 7 )** | **1** | | | | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | 19 | | | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 2 | | | | |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12) | 17 | - | 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А) | | (73) |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **20** | **74** | **Всичко (Общо приходи + 11)** | **20** | **74** |

Дата на съставяне: 25 Февруари 2009

Съставител: /Виолета Телова/

Ръководител: /Мартин Дачев/

Верно с оригинала

Гр. Варна
(страна, град, улица и №)

Приложение № 1 към СС 1

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
# НА БАЛЧИК ИНВЕСТМЪНТ ООД
## към 31.12.2008 г.

ЕИК по Булстат: 124645448

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година | Раздели, групи, статии | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | - | | **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | |
| **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)** | | | **I. Записан капитал** | 6 | 6 |
| **I. Нематериални активи** | | | **II. Премии от емисии** | - | |
| **Общо по група I :** | - | - | **III. Резерв от последващи оценки** | - | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | **IV. Резерви** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 55 | 55 | 1. Други резерви | | |
| -земи | 55 | 55 | **Общо за група IV:** | | |
| - сгради | | | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | (76) | (3) |
| 2. Машини, производствено оборудване и транспортни средства | | | - Неразпределена печалба | | |
| 3. Съоражения и други | | | - Непокрита загуба | (76) | (3) |
| 4. Предоставни аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | **Общо за група V:** | **(76)** | **(3)** |
| **Общо за група II:** | 55 | 55 | VI. Текуща печалба (загуба) | 17 | (73) |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | **Общо по раздел А:** | **(53)** | **(70)** |
| **Общо за група III:** | - | - | **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | - | | **Общо по раздел Б:** | - | - |
| **Общо по раздел Б:** | 55 | 55 | **В. Задължения** | | |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | - | - |
| **I. Материални запаси** | | | - до 1 година | | |
| 1. Суровини и материали | - | | - над 1 година | | |
| **Общо по група I :** | - | | 2. Получени аванси, в т.ч.: | - | - |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | | | - до 1 година | - | |
| над 1 година | | | - над 1 година | - | |
| 2. Други вземания, в т.ч.: | | | 3. Задължения към доставчици, в т.ч.: | - | 300 |
| над 1 година | - | | - до 1 година | | 300 |
| **Общо по група I I:** | | | - над 1 година | - | |
| **III. Инвестиции** | 220 | | 4. Други задължения, в т.ч. | 370 | 53 |
| **Общо по група III:** | 220 | - | до 1 година | 370 | 53 |
| IV. Парични средства, в т.ч.: | 42 | 228 | над 1 година | | |
| - в брой | 41 | | - към персонала, в т.ч.: | - | - |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 1 | 228 | до 1 година | - | |
| **Общо за група IV:** | 42 | 228 | над 1 година | - | |
| **Общо по раздел В:** | 262 | 228 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | - | |
| Г. Разходи за бъдещи периоди | | | до 1 година | - | |
| | | | над 1 година | - | |
| | | | - данъчни задължения, в т.ч.: | - | |
| | | | до 1 година | | |
| | | | над 1 година | | |
| | | | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | **370** | **353** |
| | | | до 1 година | 370 | 353 |
| | | | над 1 година | - | - |
| | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | - | - |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **317** | **283** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **317** | **283** |

Дата на съставяне: 25 Февруари 2009

Съставител: /Виолета Гелова/

Ръководител: /Мартин Дечев/

Верно с оригинала

**Балчик Инвестмънт ООД, вписано в Търговски регистър**
**с ЕИК 124645448**

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Счетоводната политика на **„Балчик Инвестмънт" ООД** като съвкупност от бази, процедури и др. за водене на счетоводството и оповестяването на резултатите от дейността, както и на финансовите резултати на предприятието е разработена на основата на принципите, залегнали в Закона за счетоводството и конкретните нормативни текстове от Счетоводните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

1. Дълготрайните активи се отчитат и класифицират като такива в съответствие с СС 16. Първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, по себестойност – когато са създадени в предприятието, по справедлива стойност – когато са получине в резултат на безвъзмездна сделка, по оценка, приета от съда – когато са поручени в резултата на апортна вноска. След първоначално придобиване се отчитат по препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Последващите подобрения МДА се отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива. Преоценки не са извършвани. Брак и липси на материални запаси не са установени. Прилага се линеен метод на амортизация на МДА. Възприетия стойностен праг на същественост за ДМА е 700 лв. Дружеството няма ДМА с ограничено право на ползване, няма поети ангажименти за придобиване, няма временно извадени от употреба ДМА.
2. Стоково-материалните запаси се отчитат в съответствие с СС 2. Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като друг разход. При отчитането на потреблението на материалните запаси системно се прилага препоръчителния подход - конкретно определена цена за всяка отделна доставка. Обезценки в края на годината не са осъществявани. Дружеството няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.
3. Приходите се признават в съответствие с изискванията на принципа "текущо начисляване", т.е. те се признават веднага след осъществяване на съответната доставка на услуга.
4. Валутния курс за преизчисляване на паричните средства в евро към датата на финансовия отчет е 1,95583 лева за едно евро.
5. Дружеството не притежава дялово участие в други предприятия.
6. Не са предоставени аванси и кредити на адм. персонал и управителя.
7. Не се провизират потенциални задължения поради обстоятелство, че не съществуват значителни рискове при осъществяване на конкретната дейност.
8. Лизингови операции не съществуват, поради което не се правят и специфичните оповестявания, предвидени в приложимите счетоводни стандарти.
9. Фундаментални грешки и операции от минали периоди не съществуват, поради което не са намерили и счетоводен израз.

25.02.2009 г.

Съставил:

