

Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

Годишен отчет

2011

01.01.2011 31.12.2011

ЕИК..... 175418477

Адрес на управление:..... гр.София бул.Мадрид,49 ет.1

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Обслужващи банки : МКБ Юнионбанк

Дата..... 26.01.2012

Съставител.....

Ръководител.....



Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Пояснителни бележки
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
 - Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1



Счетоводен баланс

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

към 31.12.2011

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи	1	15 575	15 556
Дълготрайни материални активи		4	6
Съоръжения, транспортни средства и други		4	6
Дългосрочни финансови активи		15 571	15 550
Дългосрочни инвестиции		15 571	15 550
Текущи (краткотрайни) активи	2	9	117
Вземания		3	103
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		3	
Други вземания:			103
Парични средства, в т.ч.:		6	14
- в брой		6	8
- в безсрочни сметки (депозити)			6
СУМА НА АКТИВА		15 584	15 673

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		12 780	12 970
Записан капитал		13 600	13 600
Натрупана печалба (загуба) от минали години		(630)	(362)
- непокрита загуба		630	362
Текуща печалба (загуба)		(190)	(268)
Задължения	3	2 804	2 703
- до 1 година		2804	537
- над 1 година		0	2166
Задължения към доставчици:		453	537
- до 1 година		453	537
Задължения към предприятия от група:		2 351	2 166
- до 1 година		2351	
- над 1 година			2166
СУМА НА ПАСИВА		15 584	15 673

Дата на съставяне 26.01.2012

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ZARA CONSULT Ltd.

company for tax legal consultations, audits and accounting services

1504 SOFIA, BULGARIA, TEL +359 2 94 333 88, FAX +359 2 94 33 433 www.zaraconsult.com; office@zaraconsult.com; zaraconsult@abv.bg

Отчет за приходите и разходите

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД
за 2011

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи	4		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		7	9
външни услуги		7	9
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	1
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:		1	1
- разходи за амортизация		1	1
Други разходи, в т.ч.:			84
Общо разходи за оперативна дейност		8	94
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		187	175
разходи, свързани с предприятия от група		187	175
Общо финансови разходи		187	175
Общо разходи		195	269
Всичко		195	269

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи	5		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		5	1
услуги		5	1
Общо приходи от оперативна дейност		5	1
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
Общо финансови приходи		0	0
Загуба от обичайна дейност		190	268
Общо приходи		5	1
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		190	268
Загуба		190	268
Всичко		195	269

Дата на съставяне 26.01.2012

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Мартин Веселинов Паев

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделима част от този финансов отчет.

Отчет за собствения капитал на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД за 2011

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Закон ови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		13600								(362)		13238
Финансов резултат за текущия период											(190)	(190)
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		13600								(630)		12780
Собствен капитал към края на отчетния период		13600								(630)		12780

(хил.лв.)



Съставител:
(Зара Конюхат ООД, П.Петрова)



Ръководител:
(Мертин Василев-Павел)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

за 2011

(хил.лв.)

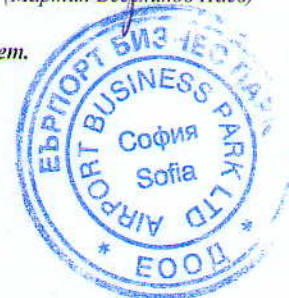
Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		111	118	(7)	16	241	(225)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3	118	(115)	16	241	(225)
Други парични потоци от основна дейност		108		108			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност			1	(1)	141		141
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			1	(1)	141		141
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		111	119	(8)	157	241	(84)
Д. Парични средства в началото на периода				14			98
Е. Парични средства в края на периода				6			14

Дата на съставяне 26.01.2012

Съставител: 
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител: 
(Мартин Веселинов Паев)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;

б) надеждна, което означава:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. е одобрен и приет на 26.01.2012г.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСР, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

при първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Съоръжения и стопански инвентар 7-10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба). Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2011 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 5 хил. лева

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2011 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управител:

Главен счетоводител:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Бележка 1 - Нетекущи активи - съгласно Справка за нетекущите активи

Бележка 2 - Текущи активи

4112 - Вземания от клиенти	2 934.00
501 - Каса в BGN	6 186.56
Общо:	9 120.56

Бележка 3 - Задължения

4012 - Доставчици от страната	453 061.44
4931 - Разчети със собственици	2 351 929.59
Общо:	2 804 991.03

Бележка 4 - Разходи

6022 - Разходи за счетоводни услуги	6 000.00
6029 - Разходи за други външни услуги	677.01
603 - Разходи за амортизации	1 242.22
6092 - Данъчно непризнати разходи	9.32
6099 - Други разходи	52.00
6214 - Разходи за лихви - в групата	187 493.05
629 - Разходи за банкови такси	228.99
Общо:	195 702.59

Бележка 5 - Приходи

721 - Приходи от лихви	9.80
709 - Приходи от други продажби	5330.83

.....
Управител



.....
Зара Консулт, Р. Петрова



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Еърпорт Бизнес Парк ЕООД

за 2011

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка			Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (1+1 2-13)	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)	увели- чение	нама- ление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели- чение	нама- ление	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
1. Продукти от развойна дейност														
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи														
3. Търговска репутация														
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I:														
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:														
- земи														
- сгради														
2. Машини, промисл. оборудване и апаратура														
3. Съоръжения транспортни средства и други														
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
Общо за група II:														
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														
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5. Дългосрочни инвестиции	15550	21		15571			15571							15571
6. Други заеми														
7. Изкупени собствени акции														
Общо за група III:	15550	21		15571			15571							15571
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I-II-III+IV)	15558	21		15579			15579	2	2		4			15575

Съставител:

(Зара Кобевит ООД, П.Петрова)

Ръководител:

(Марин Везелинцев)



Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД към 31.12.2011г. няма невнесен капитал.
- Няма отчетени данъчни временни разлики
- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма налични на склад материални запаси.
- Дружеството няма отчетени резерви.
- Дружеството реализира загуби за 2008 г. ,2009 г. ,2010г. и 2011г. като резултат няма разходи за корпоративен данък. Тъй като дружеството няма достатъчна сигурност дали ще реализира печалба през следващите няколко години, не е начислило отсрочен данъчен актив.
Ако Дружеството реализира печалби през следващите години, то би ползвало следните намаления на печалбата за данъчни цели:
за 2008 г. – 98 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2013 г.
за 2009 г. – 264 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2014 г.
за 2010г. - 268 хил. лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2015 г.
за 2011г. - 190 хил.лв. - тази загуба може да се ползва за периода до 2016 г.
- През текущата отчетна година Еърпорт Бизнес Парк ЕООД увеличава задълженията към предприятия от групата и към 31,12,2011г. са в размер на 2351 хил. лв. 100% от задълженията са просрочени и представляват кредитна линия от предприятието майка с цел инвестиции .
- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД няма просрочени задължения към данъчни и осигурителни предприятия. Както и задължения над 5г. В предприятието няма назначен персонал. Основната икономическа дейност се извършва от подизпълнители.
- Еърпорт Бизнес Парк ЕООД е солидарен длъжник по договор за заем между Би Пи Ейч България 1 ЕООД и ТБ МКБ Юнионбанк АД в размер на 6 153 401, 46 лв. главница и съответстващите лихви начислени от банката.
- Загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване през 2011г не се отчитат.
- Отчетените разходи за лихви през периода представляват лихви по споразумение за отпускане на средства с предприятието майка с лихвен процент 10% годишно, който предприятието приема за справедлива пазарна лихва.
- През годината няма възникнали извънредни разходи или приходи.
- Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва: EUR= 1.95583
- Наименованието и седалището на предприятието майка е както следва:
Би Пи Ейч България ЕООД - ЕИК 175346375 с адрес: София бул.Мадрид 49, ет 1.

.....
Управител:



.....
Главен счетоводител:

