"Бареста" ООД
гр.Варна ул."Велес" №20 ет.1 ап.1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към
31.12.2008

АКТИВ				*ПАСИВ*			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	**код на реда**	**Суми (хил.лв.)**		**РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ**	**код на реда**	**Суми (хил.лв.)**	
		Текуща година	**Предходна година**			**Текуща година**	**Предходна година**
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ 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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	1	**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 :		**1**	**1**	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				**Общо за група IV :**			
- земи				**V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ в.т.ч.**			
- сгради				- Неразпределена печалба		13	15
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Непокрита загуба		(41)	(41)
3. Съоръжения и други		2		**Общо за група V :**		**(28)**	**(26)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни матер.активи в процес на изграждане				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		2	(2)
5. Транспортни средства				**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**		**(21)**	**(23)**
Общо за група II :		**2**		**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				1. Провизии за пенсии и други сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група.				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
2. Предоставени заеми на предприятия от група.				*- отсрочени данъци*			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :**			
5. Дългосрочни инвестиции				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
6. Други заеми				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвентируемите, в т.ч.			
7. Изкупени собствени акции с отделно посочване на номиналната им стойност				*- със срок на погасяване до 1 год.*			
Общо за група III:				*- със срок на погасяване над 1 год.*			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**3**	**1**	*- със срок на погасяване до 1 год.*			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				*- със срок на погасяване над 1 год.*			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				3. Получени аванси, в т.ч. :			
1. Материали и суровини		6	2	*- със срок на погасяване до 1 год.*			
				- със срок на погасяване над 1 год.			
				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
				- със срок на погасяване до 1 год.			
				- със срок на погасяване над 1 год.			
				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
				- със срок на погасяване до 1 год.			
				- със срок на погасяване над 1 год.			

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

"БАРЕСТА" ООД

Булстат: 121485198

"Бареста" ООД

гр.Варна ул."Велес" №20 ет.1 ап.1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към

31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		43	81
а) суровини и материали		4	10
б) външни услуги		39	71
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		7	10
а) разходи за възнаграждения		6	8
б) разходи за осигуровки, в т.ч:		1	2
- свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			
- разходи за амортизация			
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:		11	28
а) балансова стойност на продадените активи		9	28
б) провизии			
в) други		2	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5):		**61**	**119**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиц., признати като текущи активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
в) други- лихви и такси			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7):			
8. Печалба от обичайната дейност		**2**	
9. Извънредни разходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9):		**61**	**119**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи):		**2**	
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10-11-12)		**2**	
ВСИЧКО: (Общо разходи +11+12+13)		**63**	**119**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		51	116
а) продукция			
б) стоки		46	116
в) услуги		5	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		12	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.:			1
- приходи от финансирания			
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4):		**63**	**117**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани, и смесени предпр. в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т. ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
г) други			
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7):			
8. Загуба от обичайната дейност			**2**
9. Извънредни приходи			
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9):		**63**	**117**
10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи):			**2**
11. Загуба (10+ р.11 и р.12 от раздел А)			**2**
ВСИЧКО: (Общо приходи +11)		**63**	**119**

"БАРЕСТА" ВАРНА ООД

Дата: **16.02.2009**

Съставител: **Силвия Парушева**
(име,фамилия)

(подпис и печат)

Ръководител: **Атанас Илиев Илиев**
(име,фамилия)

(подпис и печат)

"БАРЕСТА" ВАРНА ООД

Булстат: 121485198

"Бареста" ООД
гр.Варна ул."Велес" №20 ет.1 ап.1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към

31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	код на реда	Суми (хил.лв.) ТЕКУЩ ПЕРИОД			Суми (хил.лв.) ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
		Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
а	б	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	56	61	(5)	141	137	4
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		8	(8)		10	(10)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2204						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206		2	(2)	9	21	(12)
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основната дейност	2208						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2200	**56**	**71**	**(15)**	**150**	**168**	**(18)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	2300						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	2402	1		1	81		81
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2406						
Други парични потоци от финансовата дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2400	**1**		**1**	**81**		**81**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	**57**	**71**	**(14)**	**231**	**168**	**63**
Д. Парични средства в началото на периода	2600	***	***	**73**	***	***	**16**
Е. Парични средства в края на периода	2700	***	***	**59**	***	***	**73**

Дата:
16.02.2009

Съставител:

Силвия Парушева
(име,фамилия)

(подпис и печат)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител:

Атанас Илиев Илиев
(име,фамилия)

(подпис и печат)

Булстат: 121485198

"Бареста" ООД
гр.Варна ул."Велес" №20 ет.1 ап.1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към

31.12.2008

ПОКАЗАТЕЛИ	код на реда	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		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	01	**5**							**15**	**(41)**		**(2**
2. Промени в счетоводната политика	02											
3. Грешки	03								(2)			
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	04	5							13	(41)		(2
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	05											
- увеличения	06											
- намаления	07											
6. Финансов резултат за текущия период	08										2	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.	09											
- за дивиденти	10											
8. Покриване на загуба	11											
9. Последващи оценка на активи и пасиви	12											
- увеличение	13											
- намаление	14											
10. Други изменения в собствения капитал	15											
11. Салдо към края на отчетния период	16	**5**							**13**	**(41)**	**2**	**(2**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	17											
13. Собствен капитал към края на отчетния период(11+ - 12)	18	**5**							**13**	**(41)**	**2**	**(2**

Дата: **26.02.2009**

Съставител: **Силвия Парушева**
(име,фамилия)

(подпис и печат)

Управител: **Атанас Илиев Илиев**
(име,фамилия)

(подпис и печат)

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 5 към СС 1(в сила от 01.01.2008)

Булстат: 121485198

"Бареста" ООД

гр.Варна ул."Велес" №20 ет.1 ап.1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2008

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	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	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	7			7			7	6			6			6	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	*7*			*7*			*7*	*6*			*6*			*6*	*1*
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други		3		3			3		1		1			1	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
5. Транспортни средства															
Обща сума II:		*3*		*3*			*3*		*1*		*1*			*1*	*2*
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															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	*7*	*3*		*10*			*10*	*6*			*7*			*7*	*3*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дата:
16.02.2009

Съставител: **Силвия Парушева**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

ООД "СП" гр. Добрич

Управител: **Атанас Илиев Илиев**
(име,фамилия)
.....
(подпис и печат)

"БАРЕСТА" ВАРНА ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008

1. Учредяване и регистрация

„Бареста" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 12301 от 1997 година на Софийски градски съд и е със седалище град Варна и адрес на управление ул."Велес" № 20 ет.1 ап.1. Дейността на дружеството към момента е свързана с експлоатация на питейно заведение и има сезонен характер поради местонахождението на обекта – КК Албена.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на 10.02.2009 година.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2008 и за 2007 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2.Сравнителни данни

От 01.01.2008 година са променени изискванията за представяне на информацията за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието съгласно промени в СС 1 Представяне на финансовите отчети .В тази връзка сравнителните данни са са класифицирани съгласно нормативните изисквания за съпоставимост с данните за текущата 2008 година.

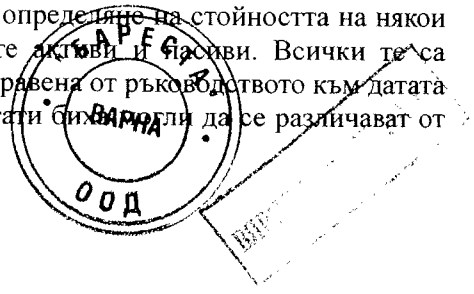
2.3. Действащо предприятие

Предприятието има отчетен положителен финансов резултат за текущата 2008 година. Спрямо предходната година има спад на приходите с 56 %, което се дължи на намаление на броя на обектите, които дружеството експлоатира. Свиването на дейността се дължи увеличението на наемните цени за обектите в КК Албена и на преценката на ръководството за липсва на рентабилност на обектите.

По договорните взаимоотношения дружеството е редовен контрагент. Поради това настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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 и условните активи и пасиви. 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.



2.7.4. Материалните запаси представляват материали и стоки, които при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи по доставката им. Оценката на потреблението на СМЗ се извършва по метода „средно претеглена стойност " – средно претеглената стойност за всяка единица СМЗ се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните стоково- материалните запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени или произведени през периода СМЗ , който сбор се разделя на количеството на сходните СМЗ- носители на тези стойности

През 2008 година не са извършвани обезценки на материални запаси.

2.7.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.Дружеството няма вземания, деноминирани в чуждестранна валута.

На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се определя от ръководството на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, като последователно се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50 %
Срок на възникване над 360 дни - 100 %

Направен е анализ на вземанията в края на 2008 година и няма установените отговарящи на горепосочените условия вземания

2.7.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2008, регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла всеки с номинална стойност от 50 лева и е напълно внесен.

2.7.8. Дългосрочните пасиви в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008.

Краткосрочните и дългосрочни заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.9. Текущите пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми.

	2008	**2007**
Стопански инвентар	15 %	15 %
Други ДНМА	15 %	15 %

БАРЕСТА ВАРНА ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Дълготрайните нематериални активи на дружеството представляват подобрения на търговски обект с балансова стойност 7 хил. лева.

5. Вземания и предоставени аванси

Вид на актива	**31.12. 2008 хил. лв.**	**31.12. 2007 хил. лв.**
Вземания от клиенти	-	-
Данъци и осигуровки за възстановяване	1	1
Общо	**1**	**1**

6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация и през 1997 г. е напълно внесен.

Към датата на отчета основният капитал е разпределен както следва:

Съдружник	**Дял от капитала в % към 31.12.2008**
Атанас Илиев Илиев	50 %
Стефан Георгиев Стефанов	50 %
Общо	**100 %**

7. Текущи пасиви

	31.12.2008 хил. лв.	**31.12. 2007 хил. лв.**
Задължения към свързани лица	105	105
Други задължения	-	-
Общо	**105**	**105**

8. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.	**Годината завършваща на31.12.07хил. лв.**
Приходи от продажба на стоки	46	116
Приходи от продажба на услуги	5	-
Общо	**51**	**116**

"БАРЕСТА" ВАРНА ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008
(продължение)

На основание горепосочените суми е следващото се преизчисление в счетоводния баланс:

Актив хил лв			**Пасив хил лв**		
Балансова статия	Текуща година	Предходна година	Балансова статия	Текуща година	Предходна година
IV.Парични средства			VI Текуща печалба(загуба)	2	-2
-в брой	59	49			

Съответно в отчета за паричните потоци преизчислението ще е:

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	**код на реда**	**Суми (хил.лв.) ТЕКУЩ ПЕРИОД**			**Суми (хил.лв.) ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД**		
		Постъпления	**Плащания**	**Нетен поток**	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**
а	б	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	2201	56	63	(7)	141	135	6
Изменение			-2	2		2	-2
Парични потоци, свързани с търг. Контрагенти след корекцията	2201	56	61	(5)	141	137	4

Съставител: Силвия Парушева

.....

/подпис и печат/

Управител: Атанас Илиев Илиев

.....

/подпис и печат/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА