МАПИ 2005 ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2011г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАПИ 2005 ООД
към 31 декември 2011

АКТИВ	Бележки	2011 BGN '000	2010 BGN '000	ПАСИВ	Бележки	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Дълготрайни нематериални активи				*I. Записан капитал*		1012	1012
1. Програмни продукти		*12*	*30*				
Общо за група I:		*12*	*30*	*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
II. Дълготрайни материални активи				- непокрита загуба		(2401)	(1725)
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		*6045*	*6300*	*Общо за група II:*		(2401)	(1725)
- земи		*10*	*10*	III. Текуща загуба		(1016)	(676)
- сгради		*6035*	*6290*	***Общо за раздел А:***		(2405)	(1389)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		*262*	*386*				
				Б. Задължения			
3. Транспортни средства и други		*1992*	*2275*	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		5545	4431
Общо за група II:		*8299*	*8961*	до 1 година		2033	1892
Общо за раздел А:	*3*	*8311*	*8991*	над 1 година		3512	2539
Б. Текущи (краткотрайни) активи				2. Получени аванси, в т.ч.:		35	-
I. Материални запаси				до 1 година		35	-
1. Суровини и материали		*125*	-	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		40	57
2. Продукция		-	*115*	до 1 година		40	57
3. Предоставени аванси		*10*	*11*	5. Други задължения, в т.ч.:		5260	6073
Общо за група I:		*135*	*126*	до 1 година		5260	6073
II. Вземания				- към персонала, в т.ч.:		2	3
1. Вземания от клиенти и доставчици		*19*	*35*	до 1 година		2	3
Общо за група II:	*4*	*19*	*35*				
III. Парични средства, в т.ч.:							
- касови наличности		-	*5*	- данъчни задължения, в т.ч.:		-	11
- в безсрочни сметки			*3*	до 1 година		-	11
Общо за група III:		-	*8*	***Общо за раздел Б, в т.ч.:***	*6*	10880	10561
Общо за раздел Б:		*154*	*169*	до 1 година	*6.2*	7368	8022
				над 1 година	*6.3*	3512	2539
В. Разходи за бъдещи периоди	5	10	12	**В. Приходи за бъдещи периоди**			388
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		8475	9172	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		8475	9172

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени в приложението от страница 4 до страница 16
Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: *(Ясен Великов)*

Ръководител: *(Петрана Фавр)*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СТАР БАТ БЪЛГАРИЯ ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2011 BGN '000	2010 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Разходи				**Б. Приходи**			
I. Разходи за оперативна дейност				I. Приходи от оперативна дейност			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		256	185	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*11*	499	421
а) суровини и материали	*7*	125	28				
б) външни услуги	*8*	131	157	б) стоки		33	63
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		162	143	в) услуги		466	358
а) разходи за възнаграждения		140	251				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		22	19	2. Други приходи, в т.ч:	*12*	15	64
- осигуровки, свързани с пенсии		13	8				
3. Разходи за амортизация	*3*	688	232	***Общо приходи от оперативна дейност***		**540**	**485**
4. Други разходи в т.ч.:	*9*	46	154	II. Финансови приходи			
- Балансова стойност на продадените активи		11	107	3. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:			1
Общо разходи за оперативна дейност		**1152**	**714**	***Общо финансови приходи***			**1**
II. Финансови разходи				**4. Загуба от обичайна дейност**		990	676
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		404	448	III. Извънредни приходи в т.ч.:		26	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	1	- получени застрахователни обезщетения		26	
Общо финансови разходи	*10*	**1556**	**1162**				
6. Печалба от обичайна дейност				***Общо приходи***		540	486
Общо разходи		**1556**	**1162**	**7. Счетоводна загуба**		1016	676
7. Счетоводна печалба							
8. Разходи за данъци от печалбата							
9. Печалба				**8. Загуба**		1016	676
Всичко		**1556**	**1162**	***Всичко***		1556	1162

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 4 до страница 16

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: *(Ясен Вебиков)*

Ръководител: *(Георгана Фавр)*

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество МАПИ 2005 ООД , с ИК: 175046297 е регистрирано в СГС по фирмено дело № 167/2006г, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Александър Стамболийски 30А

1.1 Предмет на дейност

Основните дейности на дружеството са:

- Покупко-продажба на собствени недвижими имоти
- Хотелиерска дейност

1.2 Собственост и управление

Регистрирания капитал на Дружеството се състои от 101200 дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за един дял.

Към 31 декември 2011 г. капиталът на Дружеството възлиза на 1012 хил. Лв.

Съдружници в Дружеството са:
Патрик Луис Фавр и
Гергана Петрова Гамалова-Фавр
Стар Бат България ООД
Дружеството се представлява и управлява от Патрик Луис Фавр и Гергана Петрова Гамалова-Фавр – заедно и поотделно.

.

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2011 година е 12.
Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 30.03.2012г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. на база на принципа за действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

31.-1.□.□.□.□.□.□□□□ Функционална валута и валута на представяне

Дружеството отчита текущо активите, пасивите, приходите и разходите в български лева. Дружеството изготвя финансовите отчети в български лева. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2011г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2011 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева, за 1 USD = 1.51158 лева, за 1 GBP = 2.34147.

2.3 Сравнителни данни

Данните в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, са съпоставими с данните за 2010 година. В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовите отчети, сравнителната информация се рекласифицира.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от направените приблизителни счетоводни оценки.

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, невъзстановими данъци и такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот по групи активи е както следва:

- Програмни продукти 2 години
- Сгради 25 години
- Компютърна техника 2 години
- Транспортни средства 4 години
- Офис обзавеждане и оборудване 7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.5.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

През периода не е отчитана обезценка до нетната реализируема стойност на материалните запаси. Дружеството не е прадоставяло материални запаси като залог, обезпечение или друга правна тежест.
Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

При потребление материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност.

2.5.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството използва коректива сметка, за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.5.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

2.5.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.5.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.5.7. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.
Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата