Отчетна единица:	БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200979255

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	1 120	1 171
Земи	02211	146	146
Сгради	02212	974	1 025
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	3	6
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**1 123**	**1 177**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		237
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**237**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**1 123**	**1 414**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	21	38
в т.ч. над 1 година	03211	12	12
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	19	19
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**40**	**57**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	2	1
Касови наличности в лева	03411	2	1
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**2**	**1**
Общо за раздел В	**03000**	**42**	**58**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**4**	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**1 169**	**1 472**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**50**	**50**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	50	50
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	313	313
Общо за група IV	**05400**	**313**	**313**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	76	295
Непокрита загуба	05520		-170
Общо за група V	**05500**	**76**	**125**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-24**	**-49**
Общо за раздел А	**05000**	**415**	**439**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	2	2
До 1 година	07301	2	2
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	1	2
До 1 година	07401	1	2
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	747	1 024
До 1 година	07601	377	351
Над 1 година	07602	370	673
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	4	5
До 1 година	07801	4	5
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	2	2
До 1 година	07811	2	2
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	2	3
До 1 година	07831	2	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**754**	**1 033**
До 1 година	07001	384	360
Над 1 година	07002	370	673
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**1 169**	**1 472**

Дата: 15/02/2012

Ръководител: Ева Стефанова Шарлопова

Съставител: Николай Петров Коларов

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Цветелина Борисова Вутова-Иларионова

(име,презиме,фамилия)

02 947 7133

(телефон)

Отчетна единица:	БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200979255

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**68**	**90**
Суровини и материали	10210	8	10
Външни услуги	10220	60	80
Разходи за персонала	10300	37	30
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	32	27
Разходи за осигуровки	10320	5	3
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		2
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**54**	**84**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	54	84
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	54	84
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	3	3
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**162**	**207**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	26	49
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**26**	**49**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	0	0
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**188**	**256**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**188**	**256**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**115**	**142**
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	115	142
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	115	142
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	46	48
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**161**	**190**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	3	17
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**3**	**17**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	24	49
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**164**	**207**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	24	49
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	24	49
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**188**	**256**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	115
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**8**
Енергийни продукти *	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	8
Други	21140	

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**60**
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	2
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	2
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	2
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	2
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	56
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	10

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**3**
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	3

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1) (Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**115**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	115
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 15/02/2012

Ръководител: Ева Стефанова Шарлопова

Съставител: Николай Петров Коларов

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Цветелина Борисова Вутова-Иларионова 029427133

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200979255

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	212	53	159	225	101	124
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		37	-37		28	-28
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538		55	-55		36	-36
Общо за раздел А	**61530**	**212**	**145**	**67**	**225**	**165**	**60**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	237	303	-66	102	578	-476
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**237**	**303**	**-66**	**102**	**578**	**-476**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**449**	**448**	**1**	**327**	**743**	**-416**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**1**	**x**	**x**	**417**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**2**	**x**	**x**	**1**

Дата: 15/02/2012

Ръководител: Ева Стефанова Шарлопова

Съставител: Николай Петров Коларов

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Цветелина Борисова Вутова-Иларионова 029422133

(име,презиме,фамилия) (телефон)

БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

Отчетна единица:	БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200979255

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

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	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	50						313	76			439
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	50	0	0	0	0	0	313	76	0	0	439
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										-24	-24
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	50	0	0	0	0	0	313	76	0	-24	415
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	50	0	0	0	0	0	313	76	0	-24	415

Дата: 15/02/2012

Ръководител: Ева Стефанова Шарлопова

Съставител: Николай Петров Коларов

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Цветелина Борисова Вутова-Иларионова 029427133

(име,презиме,фамилия) (телефон)

БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД БЪЛГАРИЯ

Отчетна единица:	БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200979255

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите 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		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	2				2			2	2			2			2	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	2	0	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	1 419	0	0	0	1 419	0	0	1 419	248	51	0	299	0	0	299	1 120
Земи	6211	146				146			146				0			0	146
Сгради нежилищни	6212	1 273				1 273			1 273	248	51		299			299	974
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220					0			0				0			0	0
Съоръжения	6230	11				11			11	5	3		8			8	3
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240	170			28	142			142	170		28	142			142	0
Други дълготрайни материални активи	6250					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	1 600	0	0	28	1 572	0	0	1 572	423	54	28	449	0	0	449	1 123

Дата: 15/02/2012

Ръководител: Ева Стефанова Шарлопова

Съставител: Николай Петров Коларов

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Цветелина Борисова Вутова-Иларионова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

029427133

(телефон)

БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН ЕООД * BOLKAN DISTRIBUTION

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.

„БОЛКАН ДИСТРИБЮШЪН" ЕООД е създадено със съдебно решение от 07.10.1999 г. на СГС с правна форма ЕАД. На 23.12.2009 г. дружеството се преобразува от ЕАД в ЕООД. Капиталът на дружеството е с размер 50 000 лв., разпределен в 5000 поименни акции с номинална стойност 10 лв.. Собственик на капитала до 13.09.2010 г. е „Роял Асетс Мениджмънт" ЕАД. От 13.09.2010 г. собственик на капитала е Стефан Христов Шарлопов. Дружеството се управлява и представлява от Ева Стефанова Шарлопова. Дружеството е с регистрация в Р България. Седалище и адрес на управление – Гр.София, ул. „Твърдишки проход" № 15. Обслужваща банка е РАЙФАЙЗЕНБАНК ЕАД.

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието – „Болкан Дистрибюшън" ЕООД извършва дейност по отдаване под наем и продажба на собствени недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

1. Счетоводна политика.

Счетоводната политика е съставена въз основа на разпоредбите на т. 25 от СС 1 "Представяне на финансовите отчети" и има за цел да създаде вътрешна организация на счетоводната дейност, при която получаваната информация да отговаря на всички изисквания на действащото законодателство и стандартизация на документите и да дава сигурност, че информацията във финансовите отчети е:

- Необходима за вземане на решения от потребителите на същата
- Надеждна т.е.
- Представя достоверно резултатите и финансовото състояние на фирмата
- Представя икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма
- Неутрална и безпристрастна
- Предпазлива и пълна във всички съществени аспекти

От 01.01.2008 г. влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

За финансовата 2011 г. дружеството приема за елемент на същественост сумата от 5 хил. лв., отклонения под тази сума не се считат за значителни

1.1. Индивидуален сметкоплан.

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е съставен на база примерния сметкоплан, издаден от Националния съвет по счетоводство съгласно параграф 8 от Предходните и заключителни разпоредби на ЗС, с известни различия:

1. В сметка 100 „Собствен капитал" се отчита основния капитал по съдебно решение.
2. В сметка 110 „Общи резерви" се отчита формирането на резерви от пренасянето на положителния финансов резултат от предходни години.
3. В сметка 120 „Непокрита загуба от минали години" се отчита отрицателния счетоводен резултат за предходни години.

4. В сметка 121 „Неразпределена печалба" се отчитат положителните финансови резултати от предишни периоди.
5. В сметка 122 „ Печалба и загуба от текущата година" се отчита счетоводния финансов резултат за текущия период.
6. В сметка 151 „Получени дългосрочни заеми" се водят получените от дружеството заемни средства и задълженията по финансов лизинг.
7. В сметка 200 „Земи" се водят притежаваните земи /УПИ/.
8. В сметка 202 "Сгради" се отчитат притежаваните от дружеството сгради.
9. В сметка 205 „Транспортни средства" се отчитат закупените от дружеството автомобили и други транспортни средства.
10. В сметка 242 амортизацията се води по групи активи.
11. В сметка 303 „Стоки" се водят апартаменти, закупени с цел последваща продажба.
12. Разчетните сметки 401 "Доставчици" и 411 "Клиенти" се водят аналитично.
13. В сметки 4011 „Доставчици по аванси" и 412"Клиенти по аванси" се водят разчетите по получени и предоставени авансови средства.
14. В сметка 420 „Разчети с персонала" се отчитат възнагражденията на персонала.
15. Сметка 451 "Разчети за данък върху печалбата" – фирмата води авансово платения корпоративен данък – 10% и годишното му изравняване.
16. Сметка 452 "Разчети за данък върху доходите на физическите лица" – фирмата води задълженията относно ДОД по чл. 42 ЗДДФЛ.
17. Сметка 453 "Разчети за ДДС" с под сметки:
- 453/1 "Начислено ДДС на покупките"
- 453/2 "Начислено ДДС на продажбите"
- 453/8 "ДДС за възстановяване"
- 453/9 "ДДС за внасяне"
18. В сметка 459 „Други разчети с бюджета и ведомства" се начисляват дължимите данъци по ЗМДТ и данъците върху разходите по ЗКПО.
19. В сметки 460 „Разчети с НОИ", 461 „Разчети за ЗО", 463 „Разчети за ДЗПО" се водят разчетите за дължимите осигуровки.
20. В сметка 494 „Разчети за лихви" се начисляват дължимите лихви по получени заемни средства.
21. В сметка 500 "Каса в лева" и 501 „Каса във валута" се води движението на парични средства-левове и валута - в брой.
22. Сметка 502 "Разплащателна сметка в лева" и 503 „Разплащателна сметка във валута".
23. Разходи по икономически елементи се водят по следните сметки:
    - 600 – Разходи за материали
    - 601 – Разходи за външни услуги - застраховки, наеми, куриерски услуги, абонаменти и др.
    - 602 – Разходи за амортизации
    - 603 – Разходи за заплати
    - 604 – Разходи за осигуровки
    - 605 – Разходи за данъци, такси и други
    - 609 – Други разходи
24. В сметка 610 „Разходи за основна дейност" се приключват разходите от група 60, касаещи основната дейност на фирмата;
25. В сметка 617 „Административни разходи" се приключват разходите от група 60.
26. В сметка 620 „Разходи за лихви" се отчитат разходите за лихви по получени заеми, по договори за лизинг и по разплащателни сметки
27. В сметка 624 "Разходи по валутни операции" се водят разликите от валутни курсове
28. В сметка 629 „Други финансови разходи" се водят разходи от банкови такси и др. подобни.
29. В сметка 652 „Финансови разходи за бъдещи периоди" се водят разходите за лихви по лизингови договори.
30. В сметка 702 „Приходи от продажба на услуги" фирмата води приходите от отдаване под наем на притежавани сгради.
31. В сметка 704 „Приходи от продажба на стоки и ДА" фирмата отчита приходите, касаещи продажба на ДМА и апартаменти.

32. В сметка 709 „Приходи от други продажби" се отчитат приходите, които не са от основната дейност на фирмата
33. В сметка 720 „Приходи от лихви" фирмата води приходите от лихви по разплащателни сметки.
34. В сметка 724 „Приходи от валутни операции" фирмата води приходите от разлики във валутните курсове.
35. В сметка 750 „Приходи за бъдещи периоди" се отчитат приходите, касаещи следващи отчетни периоди.

1.2. Счетоводна отчетност и форма на счетоводството.

Счетоводното отчитане на цялостната дейност на предприятието се извършва при спазване на основните принципи залегнали в чл. 4, ал. 1 и 2 от ЗС, а именно:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Документална обоснованост на счетоводните операции;
- Запазване при възможност на счетоводната политика;

Целта на счетоводната отчетност е информацията, представена в годишния финансов отчет да отговаря на изискванията за РАЗБИРАЕМОСТ, СРАВНИМОСТ И СТОЙНОСТНА ВРЪЗКА МЕЖДУ НАЧАЛЕН И КРАЕН БАЛАНС.

1.3. Документална обоснованост.

Информацията за осъществяване на стопанските операции, както и за настъпилите събития и процеси, дали отражение върху имуществото и финансовото състояние на предприятието се отразява задължително със счетоводни документи.

За определяне вида и формата на счетоводните документи се спазват разпоредбите на глава втора от ЗС.

За документиране на стопанската дейност по възможност се използват първичните счетоводни документи, утвърдени с примерния албум за първичните счетоводни документи.

За доказателствена сила на счетоводните записвания не се допуска да се съставят счетоводни статии и да се отразяват промени в счетоводните сметки, ако същите не са обосновани със счетоводен документ или справка.

При съставянето, обработката и съхранението на счетоводните документи се спазват правилата на глава втора и глава шеста от ЗС.

Длъжностни лица, издали или получили на или от други предприятия и лица първични счетоводни документи, които не отговарят на законовите изисквания, носят отговорност за щетите понесени от предприятието при прилагане на разпоредбите на чл. 26, т. 2 и чл. 27, т. 2 от ЗКПО.

1.4.База за изготвяне на Годишния финансов отчет.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Финансовите отчети се изготвят съгласно разпоредбите на СС 1.

Счетоводният баланс се съставя въз основа на информацията за салдата на счетоводните сметки в края на отчетния период /31.12 или друга дата, към която се съставят междинни финансови отчети/. Приета е двустранна форма на счетоводен баланс – Приложение 1 на СС 1.

Отчетът за приходите и разходите се съставя на база на информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период. Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма по Приложение 3 от СС 1 като се спазват разпоредбите на т. 16 от същия.

Отчетът за паричния поток съдържа информация, необходима за оценката на способността на дружеството да генерира парични средства и тяхното оползотворяване. Съставя се съгласно изискванията на СС 7 "Отчитане на паричния поток". Счетоводната политика е съставена въз основа на разпоредбите на т. 6 от СС 1 "Представяне на финансовите отчети" и има за цел да създаде вътрешна организация на

счетоводната дейност, при която получаваната информация да отговаря на всички изисквания на действащото законодателство и стандартизация на документите и да дава сигурност, че информацията във финансовите отчети е:

- Необходима за вземане на решения от потребителите на същата;
- Надеждна т.е.;
- Представя достоверно резултатите и финансовото състояние на фирмата;
- Представя икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма;
- Неутрална и безпристрастна;
- Предпазлива;
- Пълна във всички съществени аспекти.

III. ОЦЕНКА НА АКТИВИ, ПАСИВИ, СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПРИХОДИ, РАЗХОДИ, МЕТОДИ ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ЗАГУБИ ОТ ОБЕЗЦЕНКА.

Активите, собствения капитал пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена /цена на придобиване, себестойност или справедлива цена/.

- За определяне на първоначалната оценка на ДМА се прилага т. 4 от СС 16 "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ", като предприятието определя стойностен праг на същественост от 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им. Завеждат се по историческа цена на придобиване, с включени всички разходи по придобиване. Последваща оценка не се извършва.
- Първоначалната оценка на Нематериалните активи, инвестициите и други активи се формират на база на разпоредбите на съответните стандарти /СС 22 "Бизнес комбинации", СС 28 "Инвестиции в асоциирани предприятия" и др. /.
- Сделките в чуждестранна валута се отчитат съгласно разпоредбите на СС21 "Ефекти от промяна на валутните курсове", а именно при първоначално счетоводно отразяване с изключение на тези за покупко-продажба на валута сделките се вписват като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на същата.

Съгласно т. 3.4 буква "а" и т. 3.5 от СС 21 в годишните финансови отчети и в междинните – по тримесечия, паричните позиции /валутни парични средства в наличност, вземания и задължения/ се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината по централен курс на БНБ.

- Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по препоръчителен подход съгласно т. 9 от СС 2 – метода на средно претеглената цена.
- В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност /предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване на продажбата/ на СМЗ, като се спазват изискванията на т. 11 от СС 2. За предприятието тази оценка се прави в края на отчетния период.
- Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи в процеса на ползването им от предприятието се начисляват на база разпоредбите на НСС 4 "Отчитане на амортизациите". Предприятието определя метод на амортизация на всички активи линеен.

За 2011 година дружеството е определило следните амортизационни норми:

Сгради	–	4 %
Компютърна техника	–	50 %,
Машини и съоръжения	–	30 %
Транспортни средства, без автомобили	–	10 %
Автомобили	-	25 %
Стопански инвентар	–	15 %
Други ДМА	–	15 %

На основание т. 6.3 от СС 16 при подмяна на разграничима част от ДМА, отчетена по реда на т. 3.2, подменената част се отписва. Направеният разход за подмяната или подновяване на частта се отчита

като придобиване на отделен актив. Отписването става на 31.12 към края на отчетния период, като с начислената амортизация на отписаната част се увеличава счетоводния резултат.

На основание т. 1, буква "г" и т.6.2. от НСС 4, т.11.3 и т.12 от СС 16, активи които не се употребяват в дейността на фирмата се приемат за не амотизируеми. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причините за това.

- Паричните позиции, определени в чуждестранна валута се преоценяват по реда на т. 4 от СС 21 "Ефекти от промените на валутните курсове в края на отчетния период".

Приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи /материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други, /финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци от резултата.

Като разходи се отчитат и начислените провизии, когато е предвидено в нормативен акт.

Разходите, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Приходите се отчитат като приходи от дейността /от продажба на продукция, стоки, услуги, финансирания и други продажби/ финансови приходи и извънредни приходи.

Признаването на приходите се извършва съгласно разпоредбите на СС 18 "Приходи".

Всички активи и пасиви на дружеството подлежат на **инвентаризация.**

Редовните инвентаризации се извършват в сроковете, предвидени в чл. 21 от ЗС.

Инвентаризациите се извършват от специализирани комисии, назначени със заповед на ръководството, в които изрично се споменава обекта и сроковете за започване, завършване и предаване на документацията на ръководството за утвърждаване.

За инвентаризация на вземания и задължения се съставя протокол за установените различия между фактическото и отразеното в счетоводните данни състояние. Инвентаризацията се реализира чрез съпоставянето на счетоводните данни с писмените потвърждения от съответните дебитори и кредитори.

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период са представят в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

През 2008 г. не са отчетени обезценки.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен, ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- Печалбата или загубата от обичайната дейност,
- Печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

IV. ВАЛУТЕН КУРС.

Сделките в **чуждестранна валута** се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

V. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ И КРЕДИТИ НА АДМ. ПЕРСОНАЛ.

През финансовата 2008 г. средно списъчния брой на персонала е – 2 души.

Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал.

VI. ПРИТЕЖАВАНИ И ЗАПИСАНИ АКЦИИ/ДЯЛОВЕ.

Капиталът на дружеството е разпределен в 5000 акции с номинална стойност 10 лв. всяка. Всички акции са притежание на едноличния собственик.

През финансовата 2011 г. дружеството не е записвало и изкупувало собствени акции.

VII. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Като кредити и **вземания** възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Като **краткосрочни** се класифицират вземания, които са:

- Без фиксиран падеж;
- С фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Като краткосрочни се класифицират **задължения,** които са:

- Без фиксиран падеж;
- С фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задължения, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

Дружеството няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

VIII. СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.

Дружеството оповестява следните свързани лица:

„Роял Асетс Мениджмънт" ЕАД – гр.София, ул."Твърдишки проход" 15.

„Роял Кампъни Груп" ЕООД - гр.София, ул."Твърдишки проход" 15

„Шарлопов Хотелс" ЕАД – гр.София, ул."Твърдишки проход" 15

Гл. счетоводител: ..... Изп. Директор: .....

/Николай Коларов/ /Ева Шарлопова/