

БАЛКАН ЕВРО ФИШ ООД

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БАЛКАН ЕВРО ФИШ ООД
към 31 декември 2011

АКТИВ	Бележки	2011	2010	ПАСИВ	Бележки	2011	2010
		BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
1. Дълготрайни материални активи				1. Записан капитал		5	5
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		18	19	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- земи		8	8	- неразпределена печалба		9	9
- сгради		10	11	- непокрита загуба		(36)	(33)
Общо за група I:		18	19	Общо за група II:		(27)	(24)
Общо за раздел А:	3	18	19	III. Текуща печалба		28	(3)
Б. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за раздел А:		6	(22)
1. Материални запаси				Б. Задължения			
1. Суровини и материали		3	-	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1	5
2. Незавършено производство		2	5	до 1 година		1	5
Общо за група I:		5	5				
II. Вземания				2. Други задължения, в т.ч.:		49	45
1. Вземания от клиенти и доставчици		31	-	до 1 година		49	45
2. Други вземания	4.1	1	1	- към персонала, в т.ч.:		1	1
Общо за група II:	4	32	1	до 1 година		1	1
III. Парични средства, в т.ч.:							
- касови наличности		1	3				
Общо за група III:		1	3				
Общо за раздел Б:		38	9	Общо за раздел Б, в т.ч.:	5	50	50
				до 1 година	5.1	50	50
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		56	28	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		56	28

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени в приложението от страница 4 до страница 15
Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:

(Ясен Великов)

Ръководител:

(Натрик Фаев)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БАЛКАН ЕВРО ФИШ ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Беле жки	2011 BGN '000	2010 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Беле жки	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Разходи				Б. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност				I. Приходи от оперативна дейност			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		3	-				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4	3	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	48	17
а) суровини и материали	6	2	2	а) продукция		16	16
б) външни услуги	7	2	1				
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		10	12	б) услуги		32	1
а) разходи за възнаграждения		9	10				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	2				
- осигуровки, свързани с пенсии		-	1				
4. Разходи за амортизация	3	1	1	Общо приходи от оперативна дейност		48	17
5. Други разходи в т.ч.:		2	3				
Общо разходи за оперативна дейност		20	19				
II. Финансови разходи							
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		-	1				
Общо финансови разходи		-	1	6. Загуба от обичайна дейност		-	3
7. Печалба от обичайна дейност		28	-	Общо приходи		48	17
Общо разходи		20	20	7. Счетоводна загуба		-	3
7. Счетоводна печалба		28	-				
8. Разходи за данъци от печалбата		-	-				
9. Печалба		28	-	8. Загуба		-	3
Всичко		48	20	Всичко		48	20

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 15

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:

(Ясен Великов)

Ръководител:

(Патрик Фавр)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество БАЛКАН ЕВРО ФИШ ООД, с ИК: 832064242е регистрирано в СГС по фирмено дело № 980/1994г, със седалище и адрес на управление: гр. Самоков, ул. Димчо Дебелянов 19

1.1 Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е отглеждане на риба и риборазвъден материал. Занимава се и с маркетингова и консултантска дейност.

1.2 Собственост и управление

Регистрирания капитал на Дружеството се състои от 500 дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за един дял.

Към 31 декември 2011 г. капиталът на Дружеството възлиза на 5000 лв.

Съдружници в Дружеството са:

Патрик Луис Фавр и

Гергана Петрова Гамалова-Фавр

Стар Бат България ООД

Иван Петров Гамалов

Дружеството се представлява от Патрик Луис Фавр

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2011 година е 2.

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.

2.2 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:

- Сгради 25 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 използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, 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 корективна 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
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за текущата година за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в

Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

2.5.8. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.5.9 Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.5.10. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2011 година). За 2012 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, която трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци не са начислявани.