

“БИК БИЛД” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Вземания	2011			2010		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти, в т.ч.:	219	219	-	172	172	-
1. Вземания от свързани лица	5	5		12	12	
2. Вземания от трети лица	214	214		160	160	
II. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	13	13	-	13	13	-
1. Данък върху добавената стойност	13	13		13	13	
III. Други вземания, в т.ч.	-	-	-	4	4	-
1. Подотчетни лица				4	4	
Всичко сума на вземанията	232	232	-	189	189	-
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	232	232	-	189	189	-

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните:

Наименование на контрагента	(в хил.лв.)	
	31.12.2011	31.12.2010
ВИТОША ТУРИСТ АД	78	49
ВИТОША ФЕШЪН АД	5	13
ИГЛИКА ФЕШЪН АД	34	6
ВИТОША СТРОЙ АД	33	33
КЕНТ ИМПЕКС ООД	4	6
Борислав Манашилов	27	27
ДДС за възстановяване	13	13

Данък върху добавената стойност в размер на 13000.11 лева е деклариран за възстановяване с подадена в НАП София град офис Изток, месечна справка декларация вх.№4646/11.05.2004г. По декларацията не е инициирано ревизионно производство и дружеството не е уведомявано за извършване на прихващане с декларирания данък за възстановяване.

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вписките на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	2010				2009			
	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял
Акции клас обикновени								
Зем Груп ЕАД	700	70	70	100	700	70	70	100
Общо за клас...:	700	70	70	100	700	70	70	100
Общо:	700	70	70	100	700	70	70	100

- ✓ Законов резерв – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария;
- ✓ Други резерви образувани по решение на общото събрание на дружеството.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

7. Задължения

Класифициране на задълженията:

Като фипасови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития. През отчетния период провизии не са начислени.

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 със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	2011			2010		
	Сума на задълженията (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.):	Обезпечение:	Сума на задълженията (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.):	Обезпечение:
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20	-	-	8	-	-
1. Задължения към свързани лица	11					
2. Задължения към трети лица	9			8		
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	7	-	-	11	-	-
1. За корпоративен данък	4			8		
2. За данък върху добавената стойност	3			3		
III. Задължения за дивиденди	28					
IV. Други задължения, в т.ч.	1	-	-	-	-	-
1. Депозит за наем	1					
Всичко сума на задълженията	56	-	-	19	-	-

8. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчните кредити.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2011 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

9. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положението от него труд.

Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения капитал.

Предприятието няма програми с определени вноски.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или, чрез договорно или друго споразумение. Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

10. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Дружеството оповестява свързани лица:

ВИТОША ФЕШЪН АД – асоциирано предприятие на ЗЕМ ГРУП АД (едноличен собственик на капитала на БИК БИЛД ЕАД).

“БИК БИЛД” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции
ВИТОША ФЕШЪН АД	11			
Всичко задължения към свързани лица:	11	-	-	-

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции
ВИТОША ФЕШЪН	5		12	
Всичко вземания от свързани лица:	5	-	12	-

Продажби на услуги	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
ВИТОША ФЕШЪН АД	189	357
Всичко приходи от услуги :	189	357

Покупки на услуги	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
ВИТОША ФЕШЪН АД	9	0
Всичко покупки на услуги :	9	0

11. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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 включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- 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.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

12. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите, като разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност (например - банкови такси).

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и, поради което не се очаква да се повтарят често.

“БИК БИЛД” ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за суровини и материали:		
Офис материали и консумативи	1	1
Електроенергия	109	178
Вода	7	10
Всичко разходи за материали:	117	189
Разходи за външни услуги:		
Данък сгради и такса смет	18	10
Поддръжка инвестиционни имоти (вкл. извършени в предходни периоди)	5	12
Одит	5	4
Несвързани с дейността - услуги по поддръжка двор	1	15
Услуги архитект - технически паспорт сграда		7
Счетоводни услуги	2	
Реклама	1	
Банкови и други такси		1
Граждански договори	24	26
Всичко разходи за външни услуги:	56	75
Разходи за амортизация и обезценка на:		
Производствени дълготрайни материални активи	6	7
Инвестиционни имоти	37	36
Всичко разходи за амортизации:	43	43
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:		
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Административен персонал в т.ч.:	33	28
- по трудови договори	33	28
Членове на органите на управление в т.ч.:	26	25
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	59	53
Общо разходи за оперативна дейност	275	360
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	17	7

13. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Призоваването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- при дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи (лихвите по банкови сметки).

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

“БИК БИЛД” ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

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 друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Приходи от продажби		
Услуги :	197	201
Приходи от наем	197	201
Други приходи:	178	230
в т.ч. от безвъзмездни сделки	47	
в т.ч от продажба на материали свързани с намоотдаването	131	230
Всичко приходи от продажби:	375	431
Суми с корективен характер		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	375	431
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	61	70

14. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

15. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета, чрез включване на:

- нетна печалба и загуба за периода;
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода;
- всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал;
- кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС8;
- прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута единствено в евро, поради което не е изложено на риск свързан с възможни промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и срещу адекватно обезпечение.

“БИК БИЛД” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011	2010
Административен персонал - по трудов договор	2	2
Членове на органи на управление	3	3
Общо:	5	5

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
Административен персонал, в т.ч.:	33	28
Възнаграждения	28	24
Осигуровки	5	4
Членове на органи на управление, в т.ч.:	26	25
Възнаграждения	24	22
Осигуровки	2	3
Общо:	59	53

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква 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. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

4. Възнаграждение за одит

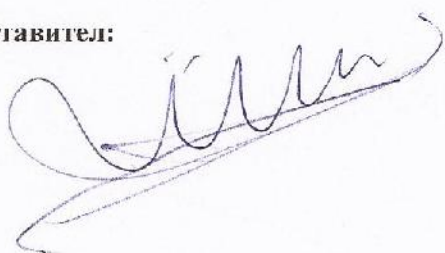
Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 3010.02 лева без ДДС.

“БИК БИЛД” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика	
			Стойност	%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.4518	0.3134	0.1383	44.1%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.0702	0.0508	0.0195	38.4%
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	1.5893	3.3158	-1.7265	-52.1%
Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.0673	0.0500	0.0173	34.5%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.3112	1.1712	0.1400	12.0%
Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.7627	0.8538	-0.0912	-10.7%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	4.6786	12.8421	-8.1635	-63.6%
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	4.6786	12.8421	-8.1635	-63.6%
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.5357	2.8947	-2.3590	-81.5%
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.5357	2.8947	-2.3590	-81.5%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност (3/4)	22.6250	65.3158	-42.6908	-65.4%
Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.0442	0.0153	0.0289	188.7%

Съставител:



Ръководител:

