

ИЗВОР – 3 АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2011 ГОДИНА

С.Старозагорски бани
Хотелски комплекс „ИЗВОР“
Булстат 123669994

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИЗВОР 3" АД към 31. 12. 2011г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
			A Собствен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			I Записан капитал	51	51
II Дълготрайни материални активи			V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	8	8	-непокрита загуба	(20)	(6)
2 Съоръжения и други	7	12	неразпределена печалба		(6)
Общо за група II	15	20	Общо за група V	(20)	(6)
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	15	20	VI Текуща печалба (загуба)		(14)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	31	31
В Текущи (краткотрайни) активи			В Задължения		
I Материални запаси			1 Задължения към доставчици	66	66
1 Суровини и материали	97	113	- до 1 година	28	66
2 Стоки	1	1	- над 1 година	38	
Общо за група I	98	114	2 Други задължения, в т.ч.:	101	51
II Вземания			- до 1 година	101	51
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	3	- над 1 година		
- над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	20	38
Общо за група II	1	3	- до 1 година	20	38
IV Парични средства			- над 1 година		
-в брой	83	1	-осигурителни задължения, в т.ч.:	7	7
-в безсрочни сметки	1	1	- до 1 година	7	7
Общо за група IV	84	2	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	183	119	-данъчни задължения, в т.ч.:	4	6
Г Разходи за бъдещи периоди		9	- до 1 година	4	6
Общо за раздел Г		9	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	167	117
			- до 1 година	129	117
			- над 1 година	38	
СУМА НА АКТИВА	198	148	СУМА НА ПАСИВА	198	148

Дата на съставяне: 25. 03. 2012 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Румен Кузманов/

Заверил на 10. 05. 2012 г.:

Никола
Николова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИЗВОР 3" АД за 01.01.2011 - 31.12.2011г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	274	217	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	467	375
а) суровини и материали	230	183	а) продукция	286	239
б) външни услуги	44	34	б) стоки		1
			в) услуги	181	135
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	179	149	2. Приходи от финансираня	1	
а) разходи за възнаграждения	152	127			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	22			
сигуровки, свързани с пенсии	19	17	Общо приходи от оперативна дейност	468	375
			Загуба от обичайна дейност		14
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	14	Общо приходи	468	375
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	14			
- разходи за амортизация	11	14	В. Счетоводна загуба		14
4. Други разходи	1	6			
Общо разходи за операт. дейност	465	386			
Разходи за лихви и други финансови разходи	3	3			
Общо финансови разходи	3	3			
ОБЩО РАЗХОДИ	468	389			
ОБЩО РАЗХОДИ	468	389	ОБЩО ПРИХОДИ	468	389

Дата на съставяне: 25. 03. 2012 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Румен Кузманов/

Заверил на 10. 05. 2012 г.:

0291 Веселка
Николова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИЗВОР 3" АД за 2011 година

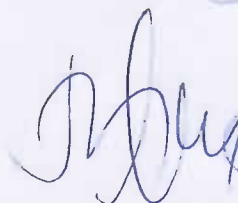
Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	51		(6)	(14)	31
2. Финансов резултат за текущия период					
3. Покриване на загуба, - дивиденди			(14)	14	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	51		(20)		31

Дата на съставяне:
25. 03. 2012 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Румен Кузманов/

Заверил на 10. 05. 2012 г.:





Паричен поток
на "ИЗВОР 3" АД
за 2011 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъпл ения	плаща ния	нетен поток	постъпл ения	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	553	298	255	449	286	163
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	1	199	(198)		118	(118)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		3	(3)			
Други парични потоци от основната дейност	70	36	34		42	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	624	536	88	449	446	3
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		6	(6)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		6	(6)		3	(3)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	624	542	82	449	449	0
Д.Парични средства в началото на периода			2			2
Е.Парични средства в края на периода			84			2

Дата на съставяне 25.03.2012г.

Съставител:.....

/Петя Василева/

0201 Веселка
Николова
Регистриран одитор

Ръководител:.....

/Румен Кузманов

Заверил на 10. 05. 2012 г.:



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011г.
на "ИЗВОР 3" АД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА			Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи										
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	5			5	5			5	5	
Общо за група I	5			5	5			5	5	
II. Дълготрайни материални активи										
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	51	6		57	43	6		49	49	8
2. Съоръжения и други	53			53	41	5		46	46	7
Общо за група II	104	6		110	84	11		95	95	15
III. Дългосрочни финансови активи										
Общо за група III										
IV. Отсрочени данъци										
ОБЩО	109	6		115	89	11		100	100	15

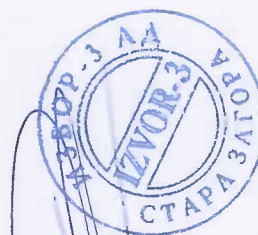
Дата на съставяне:
25.03.2012 г.

Съставител:

Петя Василева

Ръководител:

Румен Кузманов



“ИЗВОР – 3 ” АД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2011

I. Учредяване и регистрация

Търговското дружество “ИЗВОР 3” АД е учредено през 2004 г. като акционерно дружество с основен капитал 51 000 лева. Капитала е разпределен в 51 000 броя акции с номинал 1 лев всяка.

Дружеството има за предмет на дейност хотелиерство и ресторантьорство.

Дружеството се управлява от съвет на директорите, който се състои от трима човека и се представлява от Румен Кузманов – изп. директор.

II. Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Годишния финансов отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Оценъчната база е в хиляди лева.

Основните счетоводни принципи са:

- Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване, независимо от периода на плащане.

- Действащо предприятие – предприятието е действащо към момента и ще остане такова в обозримо бъдеще

- Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.

- Предимство на съдържанието пред формата- сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата им същност и финансова реалност, а не според правната им форма

- Запазване на прилаганата счетоводна политика

- Активите и пасивите при тяхното оповестяване са оценени по историческата цена.

III. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, са съпоставени с данните за 2010 година.

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната

цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване на Дълготрайните материални и нематериални активи - цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Машини, произв. оборудване и апаратура - 3 години.
- Компютри, периферни устройства, софтуер - 2 години
- Офис обзавеждане и др. дълготрайни активи - 7 години
- Други дълготрайни активи - 7 години

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка..

Дълготрайните активи по групи, тяхното движение по групи и начислените амортизации са представени в Справка за нетекущите активи за 2011 г.

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.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Към момента на отчета стойностите на материалите са както следва :

	2011 х.лв.	2010 х.лв.
Материали за преработка	76	100
Горивни материали	6	9
Малоценни активи и инвентар	15	4
Стоки	1	1
Общо материални запаси	98	114

Базата за разпределение на общопроизводствените разходи е размер на реализирани приходи по отделни обекти- хотел, ресторант и спа център.

Вземанията в лева са оценени по стойност при тяхното възникване. Вземането на фирмата от клиенти към 31. 12. 2011 г са в размер на 1 х.лв.

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

Към 31. 12. 2011 г. те са както следва

- Парични средства в брой 83 х.лв.
- Парични средства в разплащателна сметка 1 х.лв.

Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2011 г.

Акционери на дружеството са физически лица.

Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване и са както следва:

	2011 г. х.лв	2010 г. х.лв.
Задължения към доставчици	66	66
Задължения към персонал	19	36
Задължения по компенсируеми отпуски	1	2
Задължения към бюджета	4	6
Задължения за осигуровки	7	7
Задължения по заеми от нефинансови предприятия	70	
Общо задължения:	167	117

От задълженията 114 хил. лева са задължения към свързани предприятия, като 55 хил. лева са представени в баланса в перото задължения към доставчици, а 70 хил. лева в други задължения, които по своя характер са предоставен заем от нефинансови предприятия.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Приходите на фирмата са както следва:

	2011 х. лв.	2010 х. лв.
Приходи от продукция	286	239
Приходи от услуги	181	135
Приходи от продажба на стоки		1
Приходи от финансираня	1	
Общо	468	375

Приходи от продажба на продукция представляват продажба на кухненска продукция от ресторанта на комплекса.

Приходи от услуги са реализирани от хотелиерски услуги, услуги от СПА центъра на комплекса и наеми от конферентна зала.

Приходи от финансираня са по програми за насърчаване на заетостта.

Разходите на фирмата са както следва:

Разходи за материали .

	2011 х. лв.	2010 х. лв.
Вложени суровини и материали	132	95
Вода	6	5
Ел.енергия	36	30
Дизелово гориво	32	34
Консумативи и други	24	19
Общо	230	183

Разходи за външни услуги

	2011 х. лв.	2010 х. лв.
Наем на хотел	19	19
Комуникации	3	5
Сот	1	1
Софтуер	3	3
Ремонти и други	18	6
Общо	44	34

Разходи за персонала

	2011 х. лв.	2010 х. лв.
Разходи за възнаграждения	151	125
Разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски	1	2
Разходи за осигуровки в т. ч.	27	22
- свързани с пенсии	19	12
Общо	179	149

Финансовите разходи за 2011 г. са в размер на 3 х. лв., които представляват платени банкови такси и комисионни .

V. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2011 г. – 10 %. След пробразуване на счетоводния резултат за данъчни цели, дружеството не формира данъчна печалба.

VI. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили никакви събития , които да изискват произчисление или оповестяване .

25.03.2012 г.

Съставител

Петя Василева

Ръководител

Румен Кузманов



