

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Форест Нук Мениджмънт"ООД

к.к.Пампорово, в.с."Форест Нук - 3"

ЕИК: 201174707

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-Декември-2012

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 246	1 342
- земи		
- сгради	1 246	1 342
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2	2
3. Съоръжения и други	109	87
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	73	73
Общо за група II:	1 430	1 504
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x
Общо за група III:		
IV . Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	1 430	1 504
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	22	16
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	22	16
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	120	33
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	298	146
над 1 година		
Общо за група II:	418	179
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	1	
Общо за раздел В:	441	195
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	1 871	1 699

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Форест Нук Мениджмънт"ООД

к.к.Пампорово, в.с."Форест Нук - 3"

ЕИК: 201174707

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-Декември-2012

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 374	1 374
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	23	13
- непокрита загуба		
Общо за група V:	23	13
VI. Текуща печалба (Загуба)	6	10
Общо за раздел A:	1 403	1 397
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	330	188
до 1 година	330	188
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	137	114
до 1 година	137	114
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	55	47
до 1 година	55	47
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	22	18
до 1 година	22	18
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	23	13
до 1 година	23	13
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	468	302
до 1 година	468	302
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1 871	1 699

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Дата: 25-Февруари-2013
 Цветанка Граскова-Пампорова
 Недялко Райков-Кацаров



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2012

Приложение № 2
към СС № 1

"Форест Нук Мениджмънт"ООД
к.к.Пампорово, в.с."Форест Нук - 3"
ЕИК: 201174707

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	593	580
а) Продукция		
б) Стоки		
в) Услуги	593	580
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		73
4. Други приходи, в т.ч.:	19	
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	612	653
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) Приходи от предприятия от група		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайната дейност		12
9. Извънредни приходи		23
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	612	676
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	612	676
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	374	495
а) суровини и материали	315	447
б) външни услуги	59	48
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	110	125
а) разходи за възнаграждения	93	106
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	19
- осигуровки, свързани с пенсии	13	11
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	73	40
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	73	40
- разходи за амортизация	73	40
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	43	
а) балансова стойност на продадените активи	43	
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	600	660
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	5
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	5	5
8. Печалба от обичайна дейност	7	
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	605	665
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	11
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	6	10
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	612	676

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Дата

25-Февруари-2013

Цветанка Паскова-Пампорова

Недялко Райков Кацаров



"Форест Нук Мениджмънт" ООД
к.к.Пампорово, в.с."Форест Нук - 3"
ЕИК: 201174707

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2012

Приложение № 5
към СС №1

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	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 постъпили през периода	На излезли 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		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I :															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1374		44	1330			1330	32	54	2	84			84	1246
- земи															
- сгради	1374		44	1330			1330	32	54	2	84			84	1246
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3			3			3	1			1			1	2
3. Съоръжения и други	94	41		135			135	7	19		26			26	109
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	73			73			73								73
Общо за група II:	1544	41	44	1541			1541	40	73	2	111			111	1430
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	1544	41	44	1541			1541	40	73	2	111			111	1430

Дата: 25-Февруари-2013

Съставил: Цветанка Праскова-Пампорова
Ръководител: Недялко Райков Кацаров
Заверил:



ОПОВЕСТЯВАНЕ

НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ФОРЕСТ НУК МЕНИДЖМЪНТ“ООД ЗА 2012г.

1. Учредяване и регистрация

“Форест Нук Мениджмънт”ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност учредено през 2010г., като същото е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК № 201174707 и е със седалището и адрес на управление к.к.Пампорово, Община Смолян, Апартамент-хотел „Форест Нук - 3”.

Регистрираният и внесен капитал към 31.12.2012 г. е 1 373 800 лв.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Недялко Райков Кацаров и Валери Александров Крушовлиев.

Основна дейност - хотелиерство и ресторантьорство.

2. Общи приложения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 25.02.2013 г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2012г. и 2011г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева и са съпоставими помежду си.

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Балансовата стойност на активите към 31.12.2012г. е 1 430 хил.лв.

През 2012г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 41 хил.лв. Отписани са активи в размер на 44 хил.лв. - сгради.

Няма предоставени активи, като обезпечение. Няма временно изведени от употреба активи.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината,

съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. През 2012г. е начислена амортизация в размер на 73 хил.лв. Отписана амортизация в размер на 2 хил.лв.. Натрупаната амортизация към 31.12.2012г. е 111 хил.лв.

Счетоводната годишна амортизационна квота е равна с данъчната годишна амортизационна квота.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният прат на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 700 лв.

Балансовата стойност на активите към 31.12.2012г. е 0 хил.лв.

През 2012г. не са придобивани дълготрайни нематериални активи.

3.3. Преоценъчен резерв

Към 31.12.2012г. дружеството не е формирало преоценъчен резерв.

4. Дългосрочни финансови активи

През 2012г., както и в предходни години дружеството не е правило дългосрочни инвестиции.

5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

Към 31.12.2012г. наличните материални запаси са за 22 хил.лв., които са материали.

6. Вземания

Вземанията са в размер на 418 хил.лв. се оценяват по стойността на тяхното възникване. От тях 120 хил.лв. са вземания от клиенти, а 298 хил.лв. са други вземания.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по номиналната им стойност. Към 31.12.2012г. паричните средства са в размер на 1 хил.лв. и са налични в касата на дружеството.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се признават като разходи през следващата отчетна година.

Към 31.12.2012г. няма извършени разходи за бъдещи периоди.

9. Собствен капитал

9.1. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е 1 374 хил.лв. и е отчетен по историческата цена по датата на записването му. Няма увеличение или намаление през отчетния период.

9.2. Резерви

Към 31.12.2012г. в дружеството не са създадени резерви.

10. Задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 468 хил.лв. Задълженията към доставчици и клиенти са 331 хил.лв., другите задължения са 137 хил.лв., от които към персонал и осигурителни фондове – 77 хил.лв., данъчни – 23 хил.лв. и други задължения – 37 хил.лв.

Дългосрочните задължения лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма дългосрочни задължения.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През 2012г. не са получавани финансирания и приходи относими за бъдещи периоди.

12.1. Приходи

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на услуги, стоки и продукция.

Приход от продажба на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени и получени от клиентите.

Нетните приходите от продажби през 2012г. са в размер на 593 хил.лв., от които приходи от услуги – 586 хил.лв. и приходи от наеми – 7 хил.лв..

Другите приходи през 2012г. са в размер на 19 хил.лв.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

През 2012г. няма начислени и получени приходи от лихви и други финансови приходи.

12.2 Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2012 г. са в размер на 315 хил.лв.

Разходите за външни услуги за 2012 г. са в размер на 59 хил.лв.

Разходите за амортизации през 2012 г. са в размер на 73 хил.лв.

Други разходи през 2012г. – 43 хил.лв., които са балансова стойност на продадените активи.

Средният списъчен брой на служителите за 2012 г. е 19 бр.

Начислените разходи за заплати и осигурителни вноски през 2012 г. са в размер на 110 хил.лв.

Няма начислени и изплатени възнагражденията на органите на управление през 2012г.

Няма предоставени аванси на персонала към 31.12.2012г.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.

През 2012г. са начислени и изплатени финансови разходи, в размер на 5 хил.лв.

13. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Финансовият резултат за 2012г. е печалба в размер на 7 хил.лв. След извършеното преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели е определена основа за облагане с корпоративен данък от 8 хил.лв., върху която дружеството дължи данък в размер на 1 хил.лв.

Няма преотстъпен корпоративен данък. Няма активи и пасиви по отсрочени данъци към 01.01. и 31.12.2012г.

14. Дивиденди

През 2012 г. не са разпределяни дивиденди.

15. Свързани лица

През 2012 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарните цени.

16. Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.

Няма настъпили промени в счетоводната политика

През 2012 г. дружеството не е осъществявало съвместна дейност;

Годишният финансов отчет за 2012г. на дружеството не съдържа отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, поради дадената възможност от Закона за счетоводството предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия да не ги изготвят. Друга причина, поради която не са изготвени тези два отчета е, че в тях се съдържа минимална и несъществена информация за дейността на дружеството.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

25.02.2013г.

гр.Смолян

Съставител:

/Цветанка Паскова-Пампорова/

Ръководител:

/Недялко Капаров/

