

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД

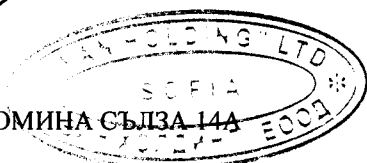
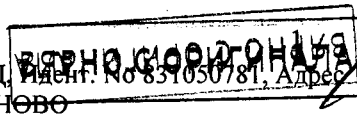
Пояснителни сведения КЪМ Годишния финансов отчет за 2012 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

**Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново**

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: „Ивас Консулт“ ООД



Съдържание:

БАЛАНС ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. Информация за предприятието**
- 2. Счетоводна политика на предприятието**
- 3. Приходи от дейността**
- 4. Разходи за дейността**
- 5. Данъчно облагане**
- 6. Имоти, машини и оборудване**
- 7. Нематериални дълготрайни активи**
- 8. Материални запаси**
- 9. Търговски и други вземания**
- 10. Парични средства и парични еквиваленти**
- 11. Капитал и резерви**
- 12. Търговски и други задължения**
- 13. Задължения за данъци**
- 14. Задължения към персонала**
- 15. Сделки със свързани лица**
- 16. Събития след датата на баланса**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД
31.ДЕКЕМВРИ 2012 Г.
ВАН ХОЛДИНГ ЕООД.

А. АКТИВ	2012 г.	2011 г.
I. Нетекущи активи		
1. Земя	7 731	3 113
2. Имоти	8 085	4 700
3. Машини и съоръжения	2 563	1 158
4. Транспортни средства		
5. Други	321	221
6. Нематериални активи		
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	18 700	9 192
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	4 349	2 961
- стоки	4 349	2 961
- материали		
2. Предплатени аванси		
3. Търговски и други вземания	1 188	3 316
- от клиенти и доставчици	596	385
- данъци за възстановяване		
- други краткосрочни вземания	592	2 931
- предплатени разходи		
4. Парични средства и парични еквиваленти	16 131	18 148
- парични средства в брой	1 379	186
- парични средства в банкови сметки	14 752	17 962
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	21 668	24 425
ОБЩО АКТИВИ :	40 368	33 617
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал		
- записан капитал	5	5
2. Резерви	26 708	22 245
3. Печалба /загуба/		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
- печалба от текущия период	4 855	4 463
- загуба от текущия период		
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	31 568	26 713
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	7 475	5 934
2. Данъчни задължения	146	218
3. Задължения към персонала	577	368
4. Задължения към осигурителни предприятия	162	114
5. Други текущи пасиви	440	270
ОБЩО ПАСИВИ :	8 800	6 904
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	40 368	33 617

Дата: 25.03.2013г.

Ръководител: В.НИКОЛОВ

Съставител: П.НИКОЛОВА

(подпис)

Заверил: Ел. Влохмев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



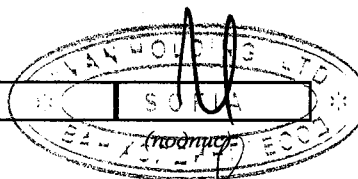
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

Наименование на разходите 1	Сума - хил. лв.	
	Текуща година 2	Предходна година 3
Приходи от продажби		
- стоки	62 419	67 900
- други	16 547	3 353
Други доходи	49	101
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Балансова стойност на продадени активи	(63 041)	(56 714)
Капитализирани собствени разходи	-	-
Общо доходи	15 974	14 640
Разходи за суровини и материали	(1 143)	(1 094)
Разходи за външни услуги	(2 030)	(1 331)
Разходи за персонала	(7 317)	(6 701)
Разходи за амортизации	(1 208)	(1 473)
Други оперативни разходи	-	
Нетни Финансови приходи (разходи)	1 139	928
Извънредни разходи	(2)	
Печалба преди данъци	5 413	4 969
Разход за данък върху дохода	(558)	(506)
Печалба за периода	4 855	4 463
Сума на всеобхватния доход за периода	4 855	4 463

Дата: 25.03.2013г.

Ръководител:

Валери Николов



Съставител:

Петранка Николова

(подпис)

Завършен / Включен

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



на "ВАН ХОЛДИНГ"ЕООД
към 31.12.2012 г.

Дата: 25. 03. 2013 г.

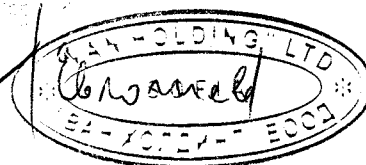
Sh

Ръководител:



Заверши

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

към 31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Нагрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2012 г.	5	22245	4463	26713
Преизчислено салдо на 1 януари 2012г.	5	22245	4463	26713
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		4463	-4463	
Печалба за 2012 г.			4855	4855
Салдо на 31 декември 2012г.	5	26708	4855	31568

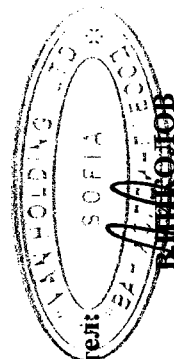
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дата: 25.03.2013 г.

Съставил:

П.НИКОЛОВА

Ръководител:



Завършен 2012 / 31 декември



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВАН ХОЛИДИНГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 20200/ 1993г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София, ТД” ГОЛЕМИ ДАНЪКОПЛАТЦИ И ОСИГУРИТЕЛИ”, КВ.СИМЕОНОВО,
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО”

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), както са одобрени от Комисията на Европейските общности.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, който се ограничава в случаите на извършена преоценка на сгради, инвестиционни имоти, финансови активи държани за продажба и финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Финансовият отчет на “ВАН ХОЛДИНГ” ЕООД е съставен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила към 31.12.2012 година, и които са приети от Комисията на Европейските общности.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципа на действащо предприятие. Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева („000 лв.), освен ако не е посочено друго.

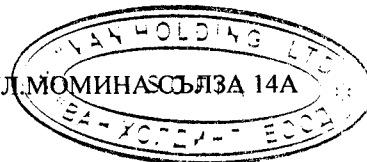
Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 25.03.2013 г.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2011 г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД, Идент. No 831050781, Адрес : София, УЛ.МОМИНАСЪЛЗА 14А
КВ.СИМЕОНОВО



Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени. В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби. Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 750 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с поддръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.



Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализуема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удържки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2012г.е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 79015 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 62 419 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 16 547 х.лв.
3. Други приходи – 49 хил. лв.

Финансови приходи- в размер на 1224 х.лв са формирани от:

- полож.разлика от вал.операции – 3 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки –1 221 х.лв
-

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. **Разходи за материали** – 1 143 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 226 х.лв, канцеларски материали -18 х.лв., консумативи - 364 х.лв, материали за ремонти- 238х.лв. и вода-34 х.лв.работно облекло 37 х.лв.. и други 226 х.лв.

2. **Разходи за външни услуги** –2030 х.лв

Годишен финансов отчет за 2012 г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

Отразени са средствата за наеми – 93 х.лв., телекомуникации - 21 х.лв, реклами и обяви – 319 х.лв, охрана и застраховки - 18 х.лв, , ремонти на търговски обекти и други 50 х.лв.; абонаменти - 26х.лв., ел.енергия 1201 хил.лв.; топлофикация -31 х.лв.и други 271 х.лв,

3. Разходи за амортизации – 1 208 х.лв.

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. Разходи за персонала – 7 317 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения – 6 306 х.лв.; За осигуровки –1 011 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Други разходи – 0

5. Отчетна стойност на продадените стоки – 63041 х.лв.

6. Финансови разходи – в размер на 85 х.лв от тях 85 х.лв.- начислените банкови комисионни.

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им,. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

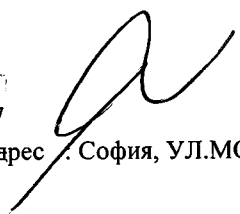
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2012 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	2012г.	2011 г.
Год.данъчна печалба по дан деклар.	5413 х.лв.	4969 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	558 х.лв.	506 х.лв.
Счетоводна печ.преди данъка	5413 х.лв.	4969 х.лв.
Печалба / балнсова/	4855 х.лв.	4463 х.лв.

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машины	Автомобили	Други
С-до 01.01.12	3113	5634	6777	-	1285
придобити / продадени	4618	3594	2354/6	-	3959/3807
С-до 31.12.12	7731	9228	9125	-	1437
Амортизации					
С-до 01.01.12		934	5619	-	1064
начислени		209	948 /5	-	52
отписани					
С-до 31.12.12		1143	6562	-	1116
Баланс.ст. ДМА	7731	8085	2563	-	321
Към 31.12.12г.					



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

 ВАН ХОЛДИНГ ЕООД, Идент. No 831050781, Адрес : София, УЛ.МОМИНА СЪЛЗА 14А

 КВ.СИМЕНОВО



7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.

Отч. стойност	
С-до/х.лв./ 01.01.012	9
Придобити	1
С-до 31.12.12	10
Амортизации	
С-до 01.01.12	9
Начислени	1
С-до 31.12.12	10
Баланс.ст.НДА	0

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2012 г.	2011 г.
1. Материали / амбалаж /	0 х.лв.	0 х.лв.
2. Стоки	4349 х.лв.	2961 х.лв.
Общо:	4349 х.лв.	2961 х.лв.

Всички представени към 31.12.2012 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2012г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2012 г.	2011 г.
1. Клиенти и доставчици	596 х.лв.	385 х.лв.
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други кратк. вземания	592 х.лв.	2931 х.лв.
4. Предплатени разходи		
Общо:	1188 х.лв.	3316 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2012г.	2011г.
Разплащат. сметки	14752 х.лв.	17962 х.лв.
Пар. средства в каса	1379 х.лв.	186 х.лв.
Общо:	16131 х.лв.	18148 х.лв.

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД, Идент. № 831050781, Адрес КВ.СИМЕНОВО

[Своеручен подпис]



11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2012г. дружеството формира собствен капитал в размер на 31 568 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	5 х.лв
2. Общи резерви	26708 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	4855 х.лв.

Печалбата от 2011 година в размер на 4463 х.лв., попълва „Общи резерви“ на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012г.	2011г.
Задълж. към доставчици	7475 х.лв	5934 х.лв
Други текущи пасиви	440 х.лв.	270 х.лв. -
Общо:	7915 х.лв	6204 х.лв

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНИ

	2012г.	2011г.
Данък печалба	1 х.лв.	6 х.лв. -
ДДС	94 х.лв.	168 х.лв. -
Данък в/у дохода Ф.Р.З.	51 х.лв.	44 х.лв. -
Общо:	146 х.лв.	218 х.лв. -

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2012г.	2011г.
Задължения към персонала	577 х.лв	368 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	162 х.лв	114 х.лв
Общо:	739 х.лв	482 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 577 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2013 г. възнаграждения за месец декември.

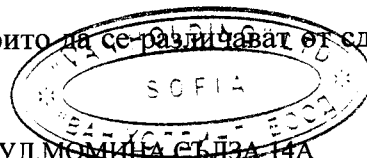
Задължения към осигурителни предприятия в размер на 162 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 95 х.лв; за ДЗПО – 24 х.лв;

За здравно осигуряване - 43 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
ВАН ХОЛДИНГ ЕООД, Идент. No 831050781, Адрес : София, УЛ.МОМИНА СЪДЗА 14А
КВ.СИМЕНОВО



16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:



/ П.НИКОЛОВА /

Управител:



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД, Идент. No 831050781, Адрес : София, УЛ.МОМИНА СЪЛЗА 14А
КВ.СИМЕНОВО



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА „ВАН ХОЛДИНГ”ЕООД

За годината приключваща на 31.12.2012

1. Правен статут и предмет на дейност

„ВАН ХОЛДИНГ”ЕООД със седалище: България, София
Регистрирано с дело № 17220/1991 година том 22, Стр.118,
партиден № 2277, в съответствие с Търговския Закон на
Република България

Адресът на управление на Фирмата е град София, Симеоново,
ул.Момина сълза 14А.

Място на стопанска дейност: град София.

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с
хранителни стоки. „ВАН ХОЛДИНГ” е фирма, която е част от
ТВ”Фантастико”.

Уставният капитал на Дружеството е 5 хил.лева.

Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането
на три броя супермаркети и пет броя хипермаркети
позиционирани в различните квартали на София. В Дружеството
работят 667 броя работници и едужители.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2013 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

2. Приложима база

2.1. Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейската комисия.

Всички данни за 2011 и за 2012 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, всеобхватният отчет за доходите и отчета за паричните потоци за 2012 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имоти, машини съоръжения и оборудване са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 750 лева.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг е над 750 лева.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



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

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 година.

2.3.5. паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 година. Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I. Сгради съоръж. и пред. устройства	4%
II. Машини и оборудване	30%
III. Транспортни средства /без автом./	10%
IV. Компютри, софтуери	50%
V. Автомобили	25%
VI. Други материални и немат. активи	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и оборудване

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



	Земя	Машини	Автомоб.	Други Р/ди за	общо
	Сгради и оборуд. и др.			активи придоб.	
Отч.с/ст	8747	6777	-	1285	16809
с/до 01.01.12					
постъп.	8212	6313		3959	14525
излезли	-	3813		3807	3813
с/до 12.12.	16959	10562		1437	27521
натрупана					
амортиз.					
с/до 01.01.12	934	5619		1064	7617
Амортиз.					
за периода	209	948		52	1209
Аморт.на					
Излезли	-	5		-	5
Натрупана	1143	7678		1116	8821
Баланс.					
с/ст 31.12.12	15816	2563		321	18700

3.1.2. Нематериални активи

	Патенти	прогр. пр.	други	общо
Отч.с/т 01.01.12 г	9			9
Постъпили	1			1
Излезли	-			-
с/до 31.12.12 г	9			9
начисл. изх.				
01.01.12 г	9			9
Амортиз. през				
Годината	1			1
Изх. към				
31.12.12 г.				

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Баланс с/ст
31.12.2012

0

0

3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2012	31.12.2011
Материали	-	-
Стоки	4349	2961
общо	4349	2961

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2012 Хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Вземания от клиенти	596	385
Други вземания	592	2931
Общо вземания	1188	3316

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2012 година са от депозити и ддс от покупка на стоки осчетоводени в сметка 4531 през м.декември 2012 г и посочени за приспадане в „Регистър дневник на покупките” за м.януари 2013 г.

3.2.3.Парични средства

	31.12.2012 Хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Парични средства в лв.	16131	18148
Парични ср/ва в	-	-
Чуждестранна валута	-	-
Общо	16131	18148

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити, които носят лихви.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2012 година възлиза на 31568 х.лв. Печалбата от предходната 2011 година е осчетоводена в „резерви“, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза на 5413 х.лв. след начисляване на полагащият се данък е 4855 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1. Търговски задължения

	31.12.2012	31.12.2011
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	7475	5934
общо	7475	5934

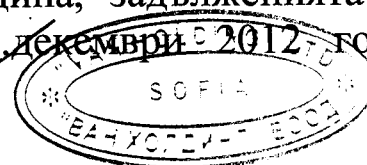
Задължението към доставчиците възлизащо на 7475 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2012	31.12.2011
	х.лв.	х.лв.
Персонал	577	368
Осигурителни ЗО	162	114
Данъчни задължения	146	218
Други	440	270
Общо	1325	970

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са изцяло начислени към 31.12.2012 година, задълженията към персонала са работна заплата за м. декември 2012 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



възлизат на 577 хил.лева, а задълженията за осигурителни и здравни вноски за м.декември са 162 хил.лв.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски в размер на 1 911.67 лв., ДОД 51 190.23 лв., ДОО 161687.97.00 лв., ДДС 93 633.15 лв.

По годишна данъчна декларация за 2012 година е начислен корпоративен данък в размер на 556 791.67 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 555 880. 00 лева, остава за превеждане 911.67 лева.

4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях.Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1.Приходи

	31.12.2012	31.12.2011
	Хил.лв.	хил.лв.
От продажба на стоки	62419	67900
Реклама, наеми и т.н.	16547	3454
Други	49	

Търговският оборот за 2012 година е 79 015 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване при продажбата на стоки допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико”има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици.Продажбата на собствени

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложищ името си на нов продукт,които не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 11785 х.лв., което отнесено към приходите от продажби е 14.92%.

Спрямо предходната година има увеличение на 100 лева продажби ,свързани с увеличените обем продажби и свързаните с това консумативи/ел.енергия,вода материали/,по-високото заплащане на положеният труд.

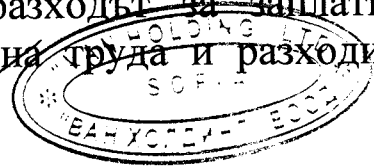
Разходите за амортизации са в размер 1208.00 х.лв.

Разходи свързани с персонала:

	31.12.2012	31.12.2011
	Х.лв.	Х.лв.
Разходи за заплати	6306	5789
Обезщетения		
Социално и здравно осигуряване	1011	912
Общо разходи за персонала	7317	6701
Бройки персонал	667	521

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал . от увеличеното заплащане на труда и разходи за

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



заплати в новоткрити обекти. Средномесечната работна заплата от 926 лева през 2011 година е нараснала на 945 лева през 2012 година за едно лице.

4.3. Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2012	31.12.2011
	Х.лв.	х.лв.
Приходи от лихви	1224	1099
Полож. разлика от вал. опер.	-	-
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал. операции	3	/5/
Други финансови р/ди	/87/	/49/
Нетни финансови Приходи/разходи/	1140	1045

5. Разходи за данъци

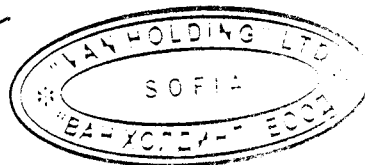
В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2012 година е 5412931.37 лв, която е коригирана в увеличение с 1373375.87 лв. и в намаление 1208390.57 лв., така полученият облагаем доход 5577916.67 лв. е с данъчна ставка 10%, а начисленият данък е 557791.67 лв. и след приспадане на преведения аванс от 555880.00 лв. и облекчението от 1 000 лв. по чл. 92 ал. 5 от ЗКПО, остава разлика за внасяне 911.67 лева.

6. Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки в предвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



7. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ одобрени от комисията на ЕС.

Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2012 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител:


/П.Николова/

Управител:



25. 03. 2013 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

