

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"БОН МАРШЕ" ЕООД

гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5

Булстат:112009392

Приложение № 1

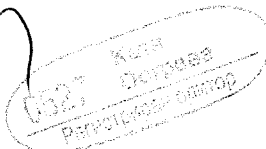
към СС № 1

към

31-декември 2011 г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Записан но невнесен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи	0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6	3
Общо за група I:	6	3
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1216	385
- земи	333	220
- сгради	883	165
2. Машини, производствено оборудване, апаратура	15	20
3. Съоръжения и други	114	84
в т.ч. - транспортни средства	46	47
- други	68	37
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	293	142
Общо за група II:	1638	631
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	450	450
2. Дългосрочни инвестиции-инвестиционни имоти	165	171
Общо за група III:	615	621
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:	2259	1255
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	450	11
2. Незавършено производство	910	1506
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2	966
- продукция	0	963
- стоки	2	3
4. Предоставени аванси	5	119
Общо за група I:	1367	2602
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици,	50	201
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
3. Други вземания,	18	192
Общо за група II:	68	393
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	142	72
- в безсрочни сметки (депозити)	33	19
Общо за група IV:	175	91
Общо за раздел В:	1610	3086
Г. Разходи за бъдещи периоди	81	58
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	3950	4399

МР



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"БОН МАРШЕ" ЕООД

гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5

Булстат:112009392

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-декември 2011 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	7	7
IV. Резерви		
Други резерви	11	11
Общо за група IV:	11	11
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	633	375
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	633	375
VI. Текуща печалба (Загуба)	698	258
Общо за раздел А:	1354	656
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1130	1560
до 1 година	146	173
над 1 година	984	1387
2. Получени аванси, в т.ч.:	1281	1899
до 1 година	1281	1899
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	60	130
до 1 година	60	130
4. Други задължения, в т.ч.:	123	154
до 1 година	123	154
- към персонала, в т.ч.:	8	8
до 1 година	8	8
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
до 1 година	3	3
- данъчни задължения, в т.ч.:	46	52
до 1 година	46	52
Общо за раздел В, в т.ч.:	2594	3743
до 1 година	1610	2356
над 1 година	984	1387
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	2	0
- приходи за бъдещи периоди	2	0
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	3950	4399

Съставител:

Радмила Ник. Помякова

Ръководител:

Борислав Запр. Митраков

Дата на която е изготвен отчета 16.02.2012 год.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор
Катя Острова от 20.04.2012 година.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към

Приложение № 2
към СС № 1

31-декември 2011 г.

"БОН МАРШЕ" ЕООД
гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5
Булстат: 112009392

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3296	2611
а) Продукция	2720	1499
б) Стоки	100	45
в) Услуги	430	816
г) Други	46	251
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	425
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	745	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	3
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4041	3039
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	90	0
- приходи от участия в предприятия от група	90	0
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	2
Общо финансови приходи (5+6+7)	95	2
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4136	3041
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	4136	3041
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1559	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1294	2125
а) суровини и материали	945	1645
б) външни услуги	349	480
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	201	167
а) разходи за възнаграждения	170	141
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	31	26
- осигуровки, свързани с пенсии	22	18
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	72	47
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	72	47
- разходи за амортизация	72	47
5. Други разходи, в т.ч.:	112	197
а) балансова стойност на продадените активи	104	177
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3238	2536
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	131	216
Общо финансови разходи (6+7)	133	218
8. Печалба от обичайна дейност	765	287
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3371	2754
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	765	287
11. Разходи за данъци от печалбата	67	29
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба (10-11-12)	698	258
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4136	3041

Съставител:

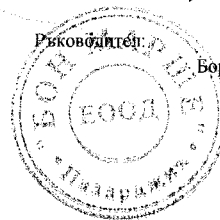
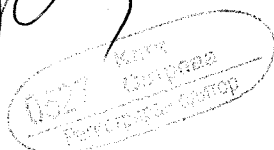
Радмила Ник. Цомакова

Ръководител:

Борислав Запр. Митраков

Дата на която е изготвен отчета 16.02.2012 год.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор
Катя Острева от 20.04.2012 година.



"БОН МАРШЕ" ЕООД
гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5
Булстат: 112009392

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ
към
31-декември 2011 г.

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Общо собствен капитал
				Други резерви	Неразпределена печалба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	7	11		375	656
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	7	11		375	656
3. Финансов резултат за текущия период	x	x	x		x	698
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	x	x	x		258	0
5. Салдо към края на отчетния период	5	7	11		633	1354
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	7	11		633	1354

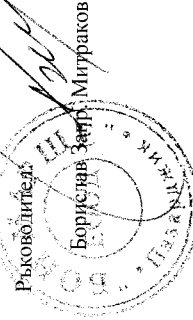
(хил.лв.)

Съставител:

Ражда Ник. Помакова

Дата на която е изготвен отчета 16.02.2012 год.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор
Катя Острова от 20.04.2012 година.



О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-декември 2011 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3341	1557	1784	3081	2238	843
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	201	(201)	0	168	(168)
Парични потоци, свързани с , дивиденди и други подобни	90	0	90	0		0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	51	(51)	0	28	(28)
Плащания за ДДС	0	190	(190)	0	178	(178)
Други парични потоци от основна дейност	0	17	(17)	0	13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3431	2016	1415	3081	2625	456
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	44	968	(924)	97	122	(25)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	44	968	(924)	97	122	(25)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	65	0	65	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	178	512	(334)	593	1047	(454)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	129	(129)	0	216	(216)
Плащания на задължения по лизингови договори	0	8	(8)	0	2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)	0	2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	243	650	(407)	593	1267	(674)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3718	3634	84	3771	4014	(243)
Д. Парични средства в началото на периода			91			334
Е. Парични средства в края на периода			175			91

Съставител:
Радмила Ил. Помакова

Ръководител:
Борислав Запр. Митраков

Дата на която е изготвен отчета 16.02.2012 год.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор
Катя Острева от 20.04.2012 година.

Катя Острева
0527
Регистриран одитор



Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка 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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност в т.ч. проучване на природни минерални залежи				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи в това число:															
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	4	6		10			10	1	3		4			4	6
Общо за група I:	4	6	0	10	0	0	10	1	3	0	4	0	0	4	6
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	410	887	41	1256	0	0	1256	24	21	5	40	0	0	40	1216
- земи	220	113		333			333				0			0	333
- сгради нежилни	5	149		154			154	2	3		5			5	149
- сгради жилищни	185	625	41	769			769	22	18	5	35			35	734
- сгради със смесено предназначение				0			0				0			0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., автомобили в т.ч. транспортни средства	119	24	7	136			136	50	32	7	75			75	61
3. Съоръжения в т.ч. съоръжения изградени със строителна дейност	61	12	7	66			66	13	14	7	20			20	46
				0			0				0			0	0
				0			0				0			0	0
4. Други дълготрайни материални активи	79	42		121			121	42	11		53			53	68
5. Проставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане в т.ч. предоставени аванси	142	403	252	293			293				0			0	293
Общо за група II:	750	1356	300	1806	0	0	1806	116	64	12	168	0	0	0	1638

Дата: 16.02.2012 г.

Съставил:

Радмила Ник. Помакова



Борислав Запр. Митраков

Приложение към ГФО
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2011 година

1. Корпоративна информация

"БОН МАРШЕ" ЕООД гр.Пазарджик е образувано през 1996 година и е регистрирано по фирмено дело № 435 /1996 със съдебно решение № 1033 / 25.02.1996 година с предмет на дейност търговия на едро ,заведение за бързо хранене , наемна и инвестиционна дейност. ЕИК по БУЛСТАТ 112009392

С решение №737 ОТ 22.04.2005 е вписан клон на търговското дружество с наименование "БОН МАРШЕ- клон СОФИЯ",който няма дейност.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода"№5. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

През месец май 2008 година дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с основен предмет на дейност : Покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти , с цел продажба. Проектантски ,строително-ремонтни , и довършителни работи , ВиК услуги.Покупка на стоки или др.вещи с цел да ги препродаде в първоначален,преработен или обработен вид и др. Основната дейност- строителство изисква вписване в Камарата на строителите в България .

С протокол № 0057/21.08.2008 година дружеството е вписано като строител в следните групи строежи:

ПЪРВА ГРУПА: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения съгласно чл. 5, ал. 1, т. 1 от ПРВВЦПРС; Удостоверение № 3843

1.4 строежи от четвърта и пета категория съгласно чл. 5, ал. 6 от ПРВВЦПРС.

ПЕТА ГРУПА: отделни видове строителни и монтажни работи (съгласно позиция 45 „Строителство” на Националната класификация на икономическите дейности) Удостоверение № 2989

Дейността строителство се извършва в КК Слънчев Бряг,общ.Несебър - изграждане на многофункционална сграда, с цел продажба ;обслужване общи части на апартхотел и хотелиерска дейност. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата е изградено заведение за бързо хранене .

Едноличен собственик на капитала и управител е Борислав Запрянов Митраков .

Към 31.12.2011 г. персоналът на фирмата се състои от 20 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- 2 счетоводители
- 1 отчетник счетоводство,
- 1 помощник брокер,
- 1 помощник управител,
- 2 администратори,
- 2 строителен техник,
- 1 камериерка,

- 1 домакин
- 1 работник поддържане сгради
- 1 управител заведение за бързо хранене,
- 2 готвачи,
- 1 помощник готвач,
- 2 бармани,
- 1 охранител
- 1 електротехник

Разпределени са по звена, както следва:

Администрация - 3 бр.

Строителство – 4 бр.

Апарт хотел – 7 бр.

Заведение за бързо хранене - 6 бр.

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно,

Дружеството е свързано лице със следните фирми

Фирма	Основание за свързано лице	Наличие на сделки през 2011 година
ЕМ БИ ДИ ООД	Съдружник Борислав Митраков	не
АФРОДИТА БИЙЧ ООД	Съдружник Борислав Митраков	не
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ООД	Съдружник Борислав Митраков	Наемател на недвижими имоти,покупка и продажба на ДМА
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО ЕООД	Собственост на Бон Марше ЕООД	Наемодател помещение ,
РОМАНТИКА ФОРЕСТ АД	Съдружник Борислав Митраков	Отпуснат краткосрочен кредит
НЕО БИЛД ООД	Съдружник Борислав Митраков	Не

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2011 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната .

Всички данни за 2011 и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

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

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма.

Финансовият отчет за 2011 година подлежи на заверка от ДЕС, за което е сключен договор с ДЕС Катя Острева.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2011 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2011 година предприятието притежава нетекущи материални активи с отчетна стойност 1806 хил.лева, в това число:

- 333 х.лева земя – идеални части
- 923 х.лева сгради
- 70 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 5 х.лева компютърно оборудване
- 66 х.лева транспортни средства
- 116 х.лева други ДМА

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са следните:

- 143 х.лева- 4 броя офиси в груб строеж в гр. София
- 150 х.лева-3 апартамента и 3 магазина новозакупени в Сл.бряг

Върху стойността на част от земята, на територията на гр.Пазарджик и сградите е учредена ипотека в полза на ОББ АД във връзка с изтеглен кредит. Сгради с отчетна стойност 120 хил.лева, земя на стойност 44 хил. лева са заложили като

обезпечение в полза на ОББ АД във връзка с изтеглени кредити : два ипотечни. През годината е погасен ипотечен кредит с остатък по главница 151 хил.евро в ОББ АД. Кредитите се обслужват редовно.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството използва в дейността си активи чужда собственост- сграда – заведение за бързо хранене собственост на Търговия на едро ЕООД.

Движението през годината на дълготрайните материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	750	116	634
Постъпили през периода	1356		1356
Излезли през периода	300	12	288
Амортизация за периода		64	-64
Салдо към 31 декември	1806	168	1638

През отчетния период са закупени : земя-УПИ с площ 933 кв.м. в Сл.бряг за 113 хил.лв.;.Закупени са 3 апартамента и 3 магазина в жилищна сграда на стойност 150 хил.лева.

Към 31.12.2011 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 5 хил.лева стопански инвентар

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%.

Начислените към 31.12.2011 год амортизации на ДМА са в размер на 168 хил.лева . През 2011 година начислените амортизации на ДМА са в размер на 64 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството е придобило нематериален дълготраен актив – програмен продукт за обслужване на хотелска и ресторантьорска дейност в размер на 6 хил.лева.

3.4.Дългосрочни финансови активи на „Бон Марше”ЕООД

Дружеството притежава 100 процента капитала на „Търговия на едро „ЕООД представляващо инвестиция в размер на 450 хил.лева

Дружеството притежава инвестиционни имоти на стойност 215 хил. лева в земя и сгради. Те се отчитат по модела на цената на придобиване и сградите се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2011 г. състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	138 хил.лева	49 хил.лева	89 хил.лева
Земя	76 хил.лева	-	76 хил.лева

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В строителството

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за външни услуги, труд и другите разходи свързани с производството на строителната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани със строителния продукт и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани със строителството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от

количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на строителната продукция. Материали за чиято доставка е платено авансово , са фактурирани от доставчика и са осчетоводени като доставки по с/ка 301.

Към 31.12.2011 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производство . Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева				
вид	Стойност на 01.01.2011	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2011
материали	11	570	131	450
стоки	3	143	144	2
незавършено производство	1506	1315	1911	910
доставки	119	0	114	5
Готова продукция	963	0	963	0
всичко	2602	2028	3263	1367

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

Незавършеното производство към 31.12.2011 год. е в размер на 910 х.лв. в

т.ч.:

- През 2011 година е започнат нов строителен обект-търговски обект на територията на дружеството в Пазарджик ,който е част от незавършеното производство и е в размер на 108 хил.лева.
- Незавършеното производство , в размер на 802 хил.лева представлява многофункционална сграда в КК Слънчев бряг-запад ,местност „Старите пясъци“, изградена на площ от 2346 кв.м. и представлява изградена в груб строеж с издаден констативен протокол образец №14 от месец октомври и довършителни работи в различна степен на готовност/Афродита-Палас/

През отчетната 2011 година е отписана част от незавършеното производство представляваща себестойността /до месеца на сделката/ на продадените 69 бр.самостоятелни обекти с площ –3312.82 кв.м. в груб строеж от к-с Афродита Палас.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи .

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Хиляди лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	9	0
До 90 дни от датата на отчета		
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета	41	60
Всичко в хиляди лева	50	60

Другите вземания са в размер на 18 хил.лева, от които 8 хил.лв представляват предоставен краткосрочен заем, съгласно договор на свързана фирма. В тази връзка през 2011 год. е начислен е приход от лихви в размер на 4 хил.лв., която не е платена от длъжника към датата на баланса.

Получените аванси от клиенти са в размер на 1281 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция . Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти . Начислен е ДДС съобразно действащото данъчно законодателство.

Задълженията към персонала в размер 8 хил.лева представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември . Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 3 хил.лева, преведени и декларирани през м.януари 2012 година . Не са начислени провизии за неползвани отпуски.

Част от другите задължения в размер на 65 хил.лева представляват временна парична вноски от собственика.

В края на годината няма задължения към доставчици във валута.

Вземанията от предприятия от група няма.

Вземанията от асоциирани предприятия няма, задължения към асоциирани предприятия няма.

Данъчните задължения към 31.12.2011 година включват:

- Корпоративен данък за 2011 година - 27 хил.лева
- Данък върху дохода на наетите лица за м.декември – 1хил. лева
- Данък върху дохода върху доходи на чуждестранни физически лица- наеми /собственици на апартаменти в наша сграда/- 6 хил.лв.
- Данък върху добавената стойност за м.12.2011 година – 12 хил.лв.

Към 31.12.2011 година дружеството има задължения към финансови предприятия в размер на 1130 х.лв. , от които до 1 год.146 х. лв. и на д 1 година 984 х.лв.

Задълженията са както следва:

- Инвестиционни кредити –1100 хил.лева/ ОББ срок на кредитите- 10 години , по погасителни планове . Валута на кредитите е евро . Обезпечение недвижими имоти-земя и сгради .
- По договор за финансов лизинг – 30 х.лв

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 175 хил.лева са:

- в каса лева129 хил.лева ,
- в каса валута - 6 хил.евро,
- в банки в лева 11 хил.лева и

- в банки валута – 11 хил.евро.

5.Провизии и отсрочени данъци

Не са начислени провизии за непозвани отпуски на персонала.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2011 година са в размер на 81 х.лв. и представляват :

- Оборудване заведение Афродита 2- 10 хил.лв.
- Оборудване общи части хотелска част – 12 хил.лв.
- Разходи за визи за строеж и проектиране – 19 хил.лв.
- Оборудване сутерен Афродита 2 – 3 хил.лв.
- Оборудване заведение Афродита Палас -23 хил.лв.
- Оборудване общи части хотелска част Афродита Палас-3 хил.лв.
- Разходи оборудване ММП общи части Афродита Палас-5 хил.лв.
- Застраховки- 2 хил.лв.
- Финансови разходи за бъдещи периоди 4 х.лв

Дружеството не отчита приходи от финансиране .

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 656 хил.лева, а в края - 1354 хил.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	7			7
Законови резерви				
Други резерви	11			11
Финансов резултат	633	698		1331
Собствен капитал:	656	698		1354

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи
хил.лева

Вид на разхода	2011	2010
Намаление на запаси от прод.и незав. пр.	1559	0
Разходи за материали	945	1645
Разходи за външни услуги	349	480
Разходи за възнаграждения	170	141
Разходи за осигуровки	31	26
Разходи за амортизации	72	47
Разходи за обезценка	0	0
Разходи за провизии	0	0

Други разходи	112	197
Всичко разходи по икономически елементи	3238	2536

Разходите за материали са предимно от основни материали .

Разходите за външни услуги включват:

- Данъци и такси – 9 хил.лева
- Наеми - 67 хил.лева
- Застраховки - 6 хил.лева
- Строителен надзор – 7 хил.лв.
- Реклама 6 хил.лв.
- Куриерски , далекосъобщителни и пощенски услуги – 3 хил.лв.
- Юридически услуги – 1 хил.лв.
- Разходи кадастър вписване имоти- 4 хил.лв.
- Ремонти – 4 хил.лв.
- Вода – 14 хил.лв.
- Монтаж и услуги – 9 хил.лв.
- Транспортни услуги – 14 хил.лв.
- Подизпълнители СМР – 172 хил.лв.
- Данък туристически – 2 хил.лв.
- Одит – 3 хил.лв.
- Абонаменти – 4 хил.лв.
- Софтуерна поддръжка – 4 хил.лв.
- Проектиране – 7 хил.лв.
- Други – 13 хил.лв.

Не са направени разходи от обезценка .

Другите разходи са 112 хил.лв.

- Участия в изложения на недвижими имоти – 7 хил.лв.
- Данък в/у разходи– 1 хил.лв.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени ДМА– 104 хил.лева

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение, както следва:

- Разходи за производство - 1433 хил.лева
- Административни разходи – 93 хил.лева

Финансовите разходи са в размер на 133 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 118 хил.лева
- Отрицателни валутни разлики – 2 хил.лв.
- Други финансови разходи – 13 хил.лв.

Извънредните разходи няма.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на нетните приходи от продажби е увеличен с 685 хил.лева. Приходите от дейност строителство се отчитат по реда на СС1 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” и приходи за довършителни работи след сделката, на база действителни разходи. Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева		
Приходи от продажба на:	2011	2010
продукция	2720	1499
стоки	100	45
услуги	358	816
наеми	72	68
материали		0
дълготрайни активи	44	183
други	2	3
Всичко	3296	2614

Приходите от продажба на продукция включват :приходи от продажба на строителна продукция в размер на 2580 хил.лв. и приходи от заведение за бързо хранене – 140 хил.лв..

Приходите от услуги представляват:

- Приходи от хотелиерска дейност – 268 хил.лв
- Приходи от собствениците на обект Афродита 2 за годишна техническа поддръжка по договор за управление на имот – 90 хил.лв.

Приходите от продажби към свързани лица – СТ Бон Марше Трейдинг

ООД са :

Хил.лева		
Приходи от продажба на:	2011	2010
продукция		
стоки		
услуги		0
наеми	44	49
материали		
дълготрайни активи		
Всичко	44	49

При осъществяването на горните сделки не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица. Разпределен е дивидент от дъщерно предприятие „Търговия на едро-Пазарджик”ЕООД в размер на 90 хил.лв.

Приходите от лихви са в размер на 5 хил.лв. , признати за текущата година във връзка с предоставен кредит на свързано лице за периода.

Извънредните приходи няма.

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

10. Финансов резултат

Счетоводната печалба след данъчно облагане за годината е в размер на 698 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна печалба в размер на 258 хил.лева .

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 803 хил.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи- -38 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 67 хил.лева

11. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2011 година е в размер на 67 хил. лева. Облагаемата печалба по ГДД е 672 хил. лева. Тя е формирана като счетоводния резултат е увеличен с 107754.12 лева, които представляват : начислените разходи за амортизация в счетоводния амортизационен план , в размер на 72258.41 лева ; 35461.07 лева-счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план ; 34.64 лева –разходи за начислени санкции; и намалена с 200288.49 лв. ,представляващи : 74080.51 лева, които са данъчна амортизация за 2011 година ; 35597.5 лева –данъчна стойност на отписаните от данъчния план активи ; 610.48-признаване на разходите по неизползвани отпуски,резервирани през предходните години и ползвани през текущата; 90000- приход от разпределен дивидент от местно юридическо лице.

12. Управление на риска

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

(а) *Пазарен риск*

(i) *Валутен риск*

Дружеството работи в България и, тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

(ii) *Ценови риск*

Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

(iii) *Кредитен риск*

В Дружеството има значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(в) *Ликвиден риск*

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства , както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

(ii) *Лихвен риск*

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Вземанията и задълженията на предприятието са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Оповестяване на информация, която се изисква от Закона за Счетоводството:

Начислените през 2011 год суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието са както следва:

За независим финансов одит 3 хил.лв

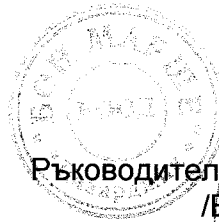
За данъчни консултации 0х.лв

За други услуги, несвързани с одита 0х.лв.

16.02.2012 година

Съставител на ГФО:

/Радмила Помакова/



Ръководител:

/Борислав Митраков/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Катя Димитрова Острева

ДО СОБСТВЕНИКА на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик към 31 декември 2011 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

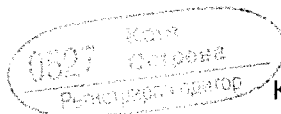
Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството.
/чл.33/.

В съответствие с Българския Закон за счетоводството (чл.38 ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период. Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме, че финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

20.04.2012 година

Ул."Ал.Константинов" №16

гр.Пазарджик




Катя Острова

Регистриран одитор