ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА

НА
„МАРИНЕЛА 777" ЕООД гр Пловдив
КЪМ 31.12.2013 година

„МАРИНЕЛА 777" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорнос с капитал 5000 лв. и собственик Лъчезар Атанасов Тенев. Региситрирано със съдебно Решение № 2310/09.04.1997 г. на Пловдивски Окръжен съд, вписано в Регистъра на търговските дружества, в том/стр. 4/152, п.76 по ф.д. 1291/1997г.

Предметът на дейност на дружеството е: производство и търговия на стоки и услуги незабранени от закона и подзаконовите нормативни актове, в т.ч. производство и търговия на вина и високо алкохолни напитки, хотелиерство и ресторантьорство, транспортна и туристическа дейност, разкриване на забавни и развлекателни дейности, рекламна дейност, агенция за манекени, посредничество и представителство, външна търгоска деиност, извършване на всякакви други дейности, непротиворечащи на Българското законодателство, всестранни транспортни и таксиметрови услуги.

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответсвие с изискванията на Закона за счетоводство и приложимите Национални станадарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Сравнителна информация

Всички данни оповестени за 2012 и 2013 (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включва във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.
- **Действащо предприятие** – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- Предпазливост;
- съвпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи

някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

През 2013 г. реализираме приходи в размер на 1262 хил.лв. Реализираният обем е приблизително равен на този от предходния период. По отделните направления имаме реализирани приходи от продажби на:

1. Услуги – 86 хил.лв
2. М –ли и ДМА 98 хил.лв
3. Други 1078 хил.лв

В това направление няма проблеми относно фирми с просрочени плащания над определените срокове.

Основната част от разходите са за материали и услуги по подръжка техническото състояние на транспортните средства, горива, амортизации, работни заплати и осигуровки. Към 31.12.2013 година средно списъчния състав на фирмата е 6 човека

През 2013 г. са начислени работни заплати 40 хил.лв. и полагащите се осигуровки в размер на 7 хил.лв

Чрез стриктно спазване на разчетните показатели по отношение на приходите и разходите ръководството постигна резултат изразяващ се в – ПЕЧАЛБА с размер на 16 хил.лв преди данъчно преобразуване и 51 хил.лв. след такова.

Корекцията на финансовия резултат по ТДД за 2013 год. се дължи на:

1. Год. дан. Амортизация – 547 хил.лв.
2. Год.счет. амортизация – 547 хил.лв.
3. Р-ди документално необосновани – 2 хил.лв.
4. Лихви глоби и неустойки -2 хил.лв.
5. Други /отписани вземания/-32 хил.лв.
6. Платени заплати 2012 год Управител - (1 хил.лв.)

Анализ на финансовите резултати на 2013 год.

„МАРИНЕЛА 777" ЕООД е на двустранно счетоводство о приключва счетоводните си отчети съгласно Закона за Счетоводството и НСФОМСП.

Резултатите, които са постигнати за 2013 год. са – счетоводна печалба в размер на 16 хил.лв. съгласно изискванията на чл.51 ал.1 от ЗКПО със същата се извърши данъчно преобразуване в годишната декларация.

За по голяма конкретност и аналитичност, анализа на баланса може да разделим на :

Анализ на активите на баланса

Дълготрайните активи към 31.12.2013 год.по балансова стойност са 3059 хил.лв. и представляват 97% от активите на баланса, както с най – голям относителен дял са транспортни средства.

За 2013 год. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА. За 2013 год. не е извършвана обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2013 год. счетоводната амортизационна квота съвпада с данъчно признатата такава за 2013 год.

- не е извършена преоценка на ДМА
- осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията
- амортизационните отчисления за 2013 год. са в размер на 547 хил.лв.
- извършена е годишна инвентаризация на ДМА, няма погинали или липсващи ДМА

В раздел „Дългосрочни фин.активи"
Дружеството не е предоставило заеми.

В раздел „Краткотрайни активи"
Материалните запаси са в размер на 19 хил.лв.
Няма промяна на метода на заприхождаване и изписване на материалните запаси в сравнение с предходни периоди.
Няма допуснати неточности при тяхното осчетоводяване.
Материалните запаси и стоките се оценява по цена на придобиване.
При разходване материалите и стоките са оценяват по метода „среднопритеглена цена" /себестойност/ към момента на изписване.

В раздел II „Краткосрочни Вземания"
Към 31.12.2013 год. същите са с балансова стойност 31 хил.лв.
При извършената годишна инвентаризация се констатира, че:
Организационната система за счетоводна очетност дава достатъчна аналитична информация.
Осигурено е спазване на принципа на текущо начисляване и признаване на приходите при възникване на вземания от продажби.
В сравнение с предходната 2012 год. се показва намаление на абсолютния размер на вземанията.
Клиентите са потвърдили салдата по сметката при годишната инвентаризация и повечето от тях са платени до датата на изготвяне на ГФО.

Парични средства и аквиваленти
За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и аквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към 31.12.2012 год. дружеството притежава 125 хил.лв., а към 31.12.2013 налични парични средства са 20 хил.лв.:
Налични парични средства в каса лв. – 14 хил.лв.
Налични средства в банка лв - 3 хил.лв.
Налични средства в банка euro - 3 хил.лв.
Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Разходи за бъдещи периоди – размера е 25 хил.лв. Те представляват начислени лихви по лизингови договори за транспортните средсва и фактуриран наем на трансп.средства, които се плащат и усвояват ежемесечно по погасителни планове.

Анализ на Пасивите на баланса
А раздел „собствен капитал
Капиталът на дружеството е размер на - 5 хил.лв.
Неразпределена печалба от минали години – 483 хил.лв.

Резерви

Представените в баланса резерви са формирани съгласно изискванията на българското търговско законодателство.

С решение на собственика и бивш управител на дружеството – Лъчезар Тенев са отчислени общи резерви от печалбата за минали години в размер на 4 хил.лв.

Финансов резултат

	2013	2012
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	483	435
Неразпределена печалба	483	435
Непокрита загуба		
Еднократен ефект от промрни в счетоводната политика		
2. Текуща печалба	11	49
3. Текуща загуба		
Общо:	494	484

Дългосрочни задължения

Дружеството е скючило договор за заем с „Виктория Груп Сървисес" ООД, Регистриран в БНБ под № и към 31.12.2008 год., по които дължи 1 243 хил.лв. / 635 хил.euro/ и други заеми в размер на 362 хил.лв.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Текущи задължения	**2013**	**2012**
Задължения към доставчици	375	783
Задължения по лиз. договори	6	25
Задължения към персонала	2	3
Задължения към осигурителни предприятия	2	1
Данъчни задължения	7	28
Други задължения	654	337
Всичко:	**1046**	**1177**

Разходи

Разходите за обичайна деиност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходи за доходи на персонала

През отчетния период са начислени разходи за краткосрочни доходи на персонала, както следва:

- Разходи за възнаграждения 40 хил.лв.
- Разходи за осигуровки 7 хил.лв.

Към 31.12.2013 год. неизплатените задължения към персонала са в размер на 2 хил.лв.

Финансови разходи

Разходите за лихви и финансовите разходи са 87 хил.лв., в т.ч.банкови такси общо 3 хил.лв. се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Разходи по земи

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

За 2013 дружеството е ползвало заеми от:

„Виктория Груп Сървисес" ООД

Получени са краткосрочни заеми от

„Сънрайз"АД , „Виктория Груп Корпорейшън" АД и „Виктория туристик"ЕАД

Разходи за лихви по заеми – 84 хил.лв.

Разходи за данъци

Данъчно облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подходно облагане (ЗКПО).

Счетоводния финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 16 хил.лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчния процент е в размер на 10%.

Начисленият данък е 5 хил.лв.

Финансови приходи

Приходи от лихви от предоставени заеми НЯМА

Сделки с чуждестранна валута

Считано от 01.01.1999 год. българския лев е фиксиран към общата европейска валута – ЕВРО при курс 1.95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на ЕВРО към съответна валута на международните пазари.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейноста си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (бключващ валутен риск, риск 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 бъдещи парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(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.

Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(II) Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в жените на стоките или другите притежавани активи.
(III)Кредитен риск
(в) Ликвиден риск
Предпазливото управление на ликвиден риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.
(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.

Клонове на предприятието
Предприятието няма регистрирани клонове

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящия финансов отчет е изготвен към 31.12.2013 год.
Настоящия финансов отчет е изготвен на 19.03.2014 год

07.07.2014 год. **Управител:**
Гр. Пловдив **Мария Панова**

"МАРИНЕЛА ТТТ" ЕООД ПЛОВДИВ