

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на: Бон Марше ЕООД

към: 31.12.2008

(хил. лв)

АКТИВ			Пасив		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0,00	0,00	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	6	6
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	7	7
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	IV. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	11	11
1. Земи и сгради, в т.ч.:	327	279	Общо за група IV:	11	11
- земи	63	4	V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		
- сгради	264	275	- неразмразена печалба	137	127
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	55	-	- непокрита загуба	-	-
3. Съоръжения и други в т.ч.	35	38	Общо за група V:	137	127
съоръжения	-	-	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	-135	12
транспортни средства	8	14	Общо за раздел A:	25	162
други	27	22	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	127	120	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
Общо за група II:	544	435	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	-	-
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			- отсрочени данъци	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	Общо за раздел Б:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	450	450	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
5. Дългосрочни инвестиции	182	189	до 1 година	-	-
6. Други заеми	-	-	над 1 година	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 138	995
Общо за група III:	632	639	лизинг	-	-
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ	-	-	до 1 година	328	249
Общо за раздел Б:	1 178	1 074	над 1 година	1 812	746
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3. Получени аванси, в т.ч.:	1 651	-
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година	1 651	-
1. Суровини и материали	50	-	над 1 година	-	-
2. Незавършено производство	1 736	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18	210
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	20	140	до 1 година	18	210
- продукция	-	-	над 1 година	-	-
- стоки	20	140	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
4. Предоставени аванси	40	-	до 1 година	-	-
Общо за група I:	1 846	140	над 1 година	-	-
			6. Задължения към предприятия от група в т.ч.	-	-

II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	10	14
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.:	11	57
данъчни вземания	4	5
други вземания	7	52
над 1 година	-	-
Общо за група II:	21	71
III. ИНВЕСТИЦИИ		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.	-	-
3. Други инвестиции	-	-
Общо за група III:	-	-
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.:		
- в брой	624	85
- в безсрочни сметки (депозити)	40	4
Общо за група IV:	664	89
Общо за раздел В:	2 531	300
Г. Разходи за бъдещи периоди		
	135	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3842	1374

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.	12	7
до 1 година	12	7
над 1 година	-	-
- към персонала, в т.ч.:	5	2
до 1 година	5	2
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	4
до 1 година	1	4
над 1 година	-	-
- други задължения	4	-
до 1 година	4	-
над 1 година	-	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	3 817	1 212
до 1 година	2 005	466
над 1 година	1 812	746
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
- финансирания	-	-
- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3 842	1 374

Дата: 27.02.2009

Съставител:

/Радмила Помакова/

Ръководител:

/Борислав Митраков/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

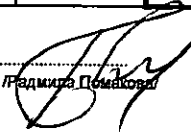
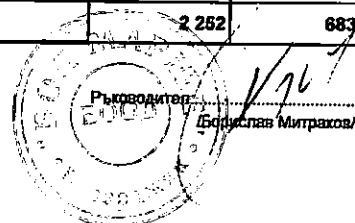
на: Бон Марше ЕООД

за 01.01.2008 до 31.12.2008

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незав. производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	380	683
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 888	60	а) продукция	168	135
а) суровини и материали	1 785	36	б) стоки	78	477
б) външни услуги	103	24	в) услуги	-	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	56	25	г) други приходи в т.ч.	138	71
а) разходи за възнаграждения	48	20	от продажба на материали	26	16
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	6	от продажба на дълготрайни активи	51	1
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	други приходи	69	54
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	32	20	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 736	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни и нематериални активи, в т.ч.	32	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
- разходи за амортизация	32	20	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
- разходи от обезценка	-	-	- приходи от финансиране	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- от Държавата	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	107	479	- от Общински бюджет	-	-
а) балансова стойност на продадените активи	100	479	- за Д Активи	-	-
б) провизии	-	-	0,00	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2 083	584	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2 116	683
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1	приходи от участия в предприятия от група	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	167	85	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	13	приходи от предприятия от група	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	-
			а) приходи от предприятия от група	-	-
			б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	-
Общо финансови разходи (6 + 7)	168	86	Общо финансови приходи (5+6+7)	1	-
8. Печалба от обичайна дейност	-	13	8. Загуба от обичайна дейност	134	-
9. Извънредни разходи	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	2 251	670	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	2 117	683
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	13	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	134	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
13. Печалба (10 - 11 - 12)		12	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	135	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 252	683	Всичко (Общо приходи + 11)	2 252	683

Дата: 27.02.2009

Съставител: 
Прадияна Понамарева

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прякия метод

на: Бон Марше ЕООД

за 01.01.2008

до

31.12.2008

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 476	1 748	-272	1 133	1 372	-239
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с ртудови възнаграждения	-	51	-51	-	17	-17
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	141	-141	1	-	1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	-1	-	1	-1
6. Платени и възстановени данъци от печалбата	-	6	-6	-	18	-18
7. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
8. Други парични потоци от основна дейност	-	38	-38	58	20	38
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 476	1 883	-507	1 193	1 428	-235
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	60	-60	-	-	-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	-	-	-	-	-	-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	7	-7
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	60	-60	-	7	-7
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 323	181	1 142	250	608	-358
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	-	-	-	-	65	-65
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	753	23	730
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 323	181	1 142	1 003	684	309
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 799	2 224	675	2 196	2 129	67
Д. Парични средства в началото на периода			89			22
Е. Парични средства в края на периода			664			89

Дата: 27.02.2009

Съставител:

/Радина Гюлакова/

Ръководител:

/Борислав Митрахов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Бон Марше ЕООД

към 31.12.2008

(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Други резерви	Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	6	-	7	-	-	-		11	127	-	12	162
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-		-	-2	-	-	-2
3. Грешки	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-135	-135
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-		-	12	-	-12	-
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	7	-	-	-		11	137	-	-135	25
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	-	7	-	-	-		11	137	-	-135	25

Дата на съставяне: 27.02.2008

Съставител:

Градмила Гомекова

Рководител на отдел
Борислав Митраков

СПРАВКА
за текущите (дълготрайни) активи
на Бон Марш ЕООД
2008 година

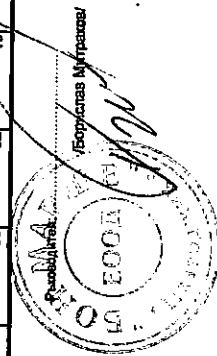
ПОКАЗАТЕЛИ	Оценки стойност на текущите активи										Потвърждава оценка		Амортизация				Господарска оценка		Процедура стойност (1+12)	в края на периода (7+14)
	в началото на периода		на остатъци през периода		на изписани през периода		в края на периода (1+2+3)		установено		Процедура стойност (4+5+6)	в началото на периода		конецът на периода		установено	конецът на периода (11+12)			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14			15		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
I. Нематериални активи																				
1. Продукти от развойна дейност																				
програми, 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.:																				
- земи																				
- сгради																				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																				
3. Съоръжения и други																				
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																				
Общо за група II:																				
III. Дълготрайни 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. Дълготрайни инвестиции																				
6. Други заеми																				
7. Изкупени собствени акции																				
Общо за група III:																				
IV. Отсрочени данъци																				
Общо текущите (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)																				

Дата на съставяне: 27.02.2009

Съставител:

Ръководител/

Борислав Митранов



**Приложение към ГФО
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2008 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 се регистрира 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. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата е изградено заведение за бързо хранене и склад за продажба на кабели и ел.материали .

Едноличен собственик на капитала и управител е Борислав Запрянов Митраков .

Към 31.12.2008 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
- 2 търговски сътрудници,
- 1 технически ръководител,
- 1 строителен техник,
- 4 кофражисти бетонджии,
- 2 общи строителни работници,

- 2 зидаро-мазачи,
- 1 управител заведение за бързо хранене,
- 2 готвачи,
- 1 помощник готвач,
- 2 бармани

Разпределени са по звена, както следва:

Администрация - 4 бр.

Строителство – 10 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 2008 г.
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ООД	Съдружник Борислав Митраков	Наемател на недвижими имоти
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО ЕООД	Собственост на Бон Марше ЕООД	Покупка на стоки кабели и наемодател помещение ,кредит
РОМАНТИКА ФОРЕСТ АД	Съдружник Борислав Митраков	Продажба на дълготрайни активи
НЕО БИЛД ООД	Съдружник Борислав Митраков	Продажба на дълготрайни активи

През отчетната година е ползван ,за започване на новата дейност , временен кредит по договор от „Търговия на едро“ ЕООД в размер на 90 хил.лева с начислена и изплатена лихва за един месец -388 лева и от СТ Бон Марше Трейдинг ООД в размер на 100 хил.лева с начислена и изплатена лихва – 780 лева . Сумите по двата кредита са върнати в евро , след получаване на ипотечен кредит през месец май от ОББ АД

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2008 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 2008 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2008 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 година.

Всички данни за 2008 и за 2007 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 2008 година и в отчета за 2007 година са съпоставими.

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма

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 2008 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 31.12.2008 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 622 х.лева, в това число:

- 63 х.лева земя – идеални части
- 282 х.лева сгради
- 58 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 13 х.лева компютърно оборудване
- 30 х.лева транспортни средства
- 6 х.лева стопански инвентар
- 43 х.лева други ДМА

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са следните:

- 127 х.лева- 4 броя офиси в груб строеж в гр. София

Върху стойността на част от земята и сградите е учредена ипотека в полза на ОББ АД, във връзка с изтеглен кредит. Сгради на стойност 62 хил.лева, земя на стойност 27 хил. лева и офиси в груб строеж с отчетна стойност 123 хил.лева са заложили като обезпечение в полза на ОББ АД във връзка с изтеглени кредити : ипотечен и една кредитна линия от 200 хил.лева Върху стойността на част от земята и сградите е учредена ипотека в полза на БДСК във връзка с кредитна линия за 140 хил.лева-земя с отчетна стойност 4 хил.лева и сгради с отчетна стойност 12 хил.лева. Кредитите се обслужват редовно и няма опасност от отнемане на актива.

Няма активи придобити чрез договори за финансов лизинг

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 с месечен наем 240 лева.

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

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	386	71	315
Постъпили през периода	129		129
Излезли през периода	20	19	1
Амортизация за периода		26	26
Салдо към 31 декември	495	78	417

Към 31.12.2008 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 10 хил.лева компютърно оборудване
- 5 хил.лева стопански инвентар
- 7 хил.лева транспортни средства

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

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%.

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 78 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални активи.

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 се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2008 г. Състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	138 хил.лева	33 хил.лева	105 хил.лева
Земя	77 хил.лева	-	77 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 материали се изписват на база вътрешни протоколи образец №19 за извършените работи и вложени материали по етапи на строителния обект. 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.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

В незавършеното производство разходите за право на строеж са в размер на 1048 хил. лева. Правото на строеж е придобито при сделка със собственика на парцела „Лика Груп“ ООД срещу обезщетение-25% от разгънатата площ на новопостроената сграда. Сделката е изповядана пред нотариус като за целта е изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител на правото на строеж и обезщетението. Към 31.12.2008 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 01.01.2008	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2008
материали		695	645	50
стоки	140	81	201	20
незавършено производство		1736		1736
доставки		40		40
всичко	140	2552	846	1846

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

Незавършеното производство в края на годината е в размер на 1736 хил. лева и представлява изградена конструкция до кота 14,46 и зидария до кота 6.16 с изградени преградни и оградни стени на многофункционална сграда в КК Слънчев бряг-запад, местност „Старите пясъци“, изградена на площ от 2965 кв.м.

Предоставени са аванси за доставки на бетон в размер на 21 хил. лева и пвц дограма в размер на 19 хил. лева.

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	5	
До 90 дни от датата на отчета	9	
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета	7	1679
Всичко в хиляди лева	21	1679

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат следните фирми : „Нео Билд“ ООД- 9 хил.лева

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми : „Пайп – систем“ ЕООД – 16 хил.лева

В края на годината няма вземания във валута .

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.

Другите вземания в размер на 11 хил.лева представляват надвнесен корпоративен данък – 4 хил.лева и 7 хил.лева вземания от др.дебитори/от които 6 хил.лева са авансово преведени суми по фактури за участия в изложения в Русия през 2009 година , осчетоводени само като разчет , а разхода ще бъде в годината на изпълнение/.

Получените аванси от клиенти са в размер на 1651 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция .Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти и получените суми са обложени с ДДС съобразно действащото данъчно законодателство.

Задълженията към персонала в размер 5 хил.лева представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември .Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 2 хил.лева,преведени и декларираны през м.януари 2009 година .

Данъчните задължения към 31.12.2008 година включват:

- ДДС за м.декември - 157лева
- Данък върху дохода на наетите лица за м.декември – 1хил.лева

Към 31.12.2008 година дружеството има следните задължения към финансови предприятия:

- Инвестиционни кредити – 1812 хил.лева/ ОББ срок на кредитите- 10 години , по погасителни планове . Валута на кредитите евро в размер на 926 хил.евро/През 2008 година е изтеглен кредит в размер на 600 хил.евро за придобиване на поземлен имот и започване на строителство.Обезпечение недвижими имоти-земя и сгради .

- Кредитна линия – 200 хил.лева /ОББ за срок от пет години с възможност за подновяване всяка година/

- Кредитна линия – 126 хил.лева /Банка ДСК за срок от една година по погасителен план/

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 664 хил.лева са:

- в брой 281 хил.лева ,
- в брой 175 хил.евро,
- в банки в лева 39 хил.лева и
- в банки валута - 1хил.евро с легова равностойност 2хил.лева.

Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 575 хил.лева.

5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството няма неизползвани компенсируеми отпуски на персонала и не е начислявал провизии за компенсируем отпуск.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди представляват :

- Архитектурен проект жил.сграда - 5 хил.лева-авансово платен
- Дървен инвентарен кофраж – 38 хил.лева
- Застраховки – 1 хил.лева
- Разходи за продажби на строителна продукция-изложения-92 хил.лв.

Дружеството няма отчетено финансиране .

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 163 хил.лева, а в края - 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	139		137	2

Намалението на собствения капитал се дължи на увеличението на разходите за лихви , свързани с изтегления нов ипотечен кредит от ОББ АД , за нуждите на строителството и големия размер на административните разходи , в частност на разходите за реклама на новата дейност .

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	хил.лева	
	2008	2007
Разходи за материали	1785	36
Разходи за външни услуги	103	24
Разходи за възнаграждения	46	20
Разходи за осигуровки	10	5
Разходи за амортизации	32	20
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи	7	
Всичко разходи по икономически елементи	1983	105

Разходите за материали са предимно от основни материали От тях 1048 хил.лв, представляват закупено право на строеж.

Разходите за външни услуги включват:

- Данъци и такси - 6х.лева
- Наеми - 3 х.лева
- Застраховки - 3х.лева
- Телефонни услуги – 3 х.лв
- Проектиране – 45 х.лв
- Строителен надзор – 4 х.лв.
- Визови услуги 1 х.лв
- Реклама 22 х.лв
- Нотариални такси – 5 х.лв
- Ремонти – 2 х.лв
- Други – 9 х.лв

Не са направени разходи от обезценка .

Не са направени Разходи за провизии .

Другите разходи са от непризнати за данъчни цели разходи 7 х.лева,

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

- Преки разходи за производство -1910 х.лева
- Променливи разходи за производство – 20 х.лева
- Административни разходи – 53 х.лева

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени стоки – 63 х.лева
- Балансова стойност на продадени материали – 4 х.лева
- Балансова стойност на продадени ДА в строеж – 32 х.лева
- Балансова стойност на продадени инвестиционни имоти земя - 1 х.лева

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити – 142 х.лева

Извънредните разходи няма.

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

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 приходите е намален с 302 х.лева. Това основно се дължи на затихване на дейност - продажба на едро на ел.материали . Приходите от дейност строителство ще се отчитат през следваща година , по реда на СС1 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” с възможност за предоговаряне в случай че се очаква повишаване на разходите . При клиенти , които държат да получат право на строеж преди завършен етап / според ЗУТ/ ще бъде сключен договор за довършителни СМР и извършените строителни услуги ще се фактурират на клиента на базата на Протокол - образец№19 и ще се признават като приход от строителни услуги в периода на извършване .

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на продукция – заведение за бързо хранене . Приходите от продажби имат следната структура:

Хил.лева

Приходи от продажба на:	2008	2007
продукция	166	135
стоки	78	477
услуги	2	1
наеми	56	53
материали	27	16
дълготрайни активи	51	1
Всичко	380	683

През годината е продаден офис , закупен в груб строеж и заприходен като разходи за придобиване на ДМА с отчетна стойност 31 хил.лева и продажна цена 50 хил.лева и земя – инвестиционен имот с отчетна стойност 1 хил.лева .

Приходите от продажби към свързани лица са :

Хил.лева

Приходи от продажба на:	2008	2007
продукция		
стоки	6	36
услуги		
наеми	52	66
материали		
дълготрайни активи		
Всичко	58	102

При осъществяването на горните сделки не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

Приходите от лихви и положителна курсова разлика от на курса на евро са 1 хил.лв

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 загуба за годината е 134 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна печалба 12 хил.лева .

Отчетеният финансов резултат има следната има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 33 хил.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи- -167 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - -1 хил.лева

11. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2008 година е в размер на 800,87 лева. Облагаемата печалба по ГДД е 8008,73 лева. Тя е формирана като счетоводния резултат е увеличен с 174744.08 лева, които представляват : начислените разходи за амортизация в счетоводния амортизационен план , в размер на 32062,47 лева ; 6744.10 лева-разходи , непризнати за данъчни цели ;135937.51 лева –временни разлики : непризнати в годината разходи за лихви при регулиране на слабата капитализация по реда на чл.43,ал.1 от ЗКПО и намалена с 32416,73 лева, които са данъчна амортизация за 2008 година.

На временната разлика по чл.43,ал.1 - ЗКПО от регулиране на слабата капитализация не е начисляван актив по отсрочени данъци ,отразена е само в данъчната декларация .

12. Управление на риска

Предприятието е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск – промените във валутните курсове ще доведат до отчитане на различни финансови резултати. Предприятието търгува в евро, което е защитено от фиксирания курс.

- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Предприятието работи с голям размер привлечени средства, заради големите инвестиции в строителството. Наред с това голям дял от жилищата в бъдещата сграда са капарирани или внесени по големи депозити и се очаква ритмично постъпление от средства . Това ще спомогне за завършване на сградата в срок и започване на нова в закупения през отчетната година парцел . Кредитите се обслужват текущо и няма опасност от просрочие по погасителните планове .

- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск. Въпреки световната икономическа криза, интереса към нашата сграда, в процес на изграждане, е голям от страна на руски , литовски и полски купувачи , решили да инвестират в недвижими имоти по българското черноморие .

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

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

Съставител на ГФО:

/Радмила Демакова/



Ръководител:

/Борислав Митраков/