

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2009 година

Приложение № 1 към СС 1

на БОН МАРШЕ ЕООД, ПАЗАРДЖИК, ул.МИЛЪР ВОЙВОДА №5, БУЛСТАТ 112009392

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но неенесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
1. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки	7	7
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. 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 І:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	11	11
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	343	327	Общо за група ІV:	11	11
- земи	144	63	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	2	137
- сгради	199	264	- неразпределена печалба	137	137
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-135	
3. Съоръжения и други	78	90	Общо за група V:	2	137
в т.ч. - съоръжения	40	35	VI. Текуща печалба (загуба)	374	-135
- транспортни средства			Общо за раздел А:	399	25
- други	38	55	Б. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	135	127	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група ІІ:	556	544	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
ІІІ. 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:	0	0
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.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	177	182	до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1872	2138
номинална стойност	х	х	до 1 година	200	326
Общо за група ІІІ:	627	632	над 1 година	1672	1812
ІV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:	1566	1651
Общо за раздел Б:	1183	1176	до 1 година	1566	1651
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а		1	2	а		1	2
I. Материални запаси							
1. Суровини и материали		215	50	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		215	16
2. Незавършено производство		2044	1736	до 1 година		215	16
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:		395	20	5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
- продукция				до 1 година			
- стоки		395	20	над 1 година			
- птици основни стада				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
- млади животни и животни за уловяване				до 1 година			
4. Предоставени аванси			40	над 1 година			
Общо за група I:		2654	1846	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
II. Вземания				до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		14	10	над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:		172	12
над 1 година				до 1 година		172	12
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				- към персонала, в т.ч.:		8	5
4. Други вземания, в т.ч.:		12	11	до 1 година		8	5
- съдебни и присъдени вземания				над 1 година			
- данъци за възстановяване		5	4	- осигурителни задължения, в т.ч.:		3	2
- други		7	7	до 1 година		3	2
над 1 година от т.4 други вземания				над 1 година			
Общо за група II:		26	21	- данъчни задължения, в т.ч.:		12	1
				до 1 година		12	1
III. Инвестиции				над 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група				- получени гаранции до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				- задължения към ДАГ до 1 година			
номинална стойност		хил. лв	х	- други до 1 година			
3. Други инвестиции		х	х				
Общо за група III:		0	0				
IV. Парични средства, в т.ч.:		334	664	Общо за раздел В, в т.ч.:		3825	3817
- брой		178	624	до 1 година		2153	2005
- в безсрочни сметки (депозити)		156	40	над 1 година		1672	1812
Общо за група IV:		334	664	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел В:		3014	2531	- финансирания			
Г. Разходи за бъдещи периоди		27	135	- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		4224	3842	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		4224	3842

Дата на съставяне:

16.03.2010

Съставител:

РАДИМИЛА НИКОЛАЕВА ПОМАКОВА

Ръководител:

БОРИСЛАВ ЗАПР. МИТРАКОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2009 година

на БОН МАРШЕ ЕООД, ПАЗАРДЖИК, ул. Мильо войвода №5, БУЛСТАТ 112009392

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2323	1888	а) продукция	2791	300
а) суровини и материали	2164	1785	б) стоки	2504	166
б) външни услуги	159	103	в) услуги	239	78
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	122	56	г) наеми	48	56
а) разходи за възнаграждения	102	46	д) продажба на материали		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	20	10	е) продажба на ДМА		
- осигуровки, свързани с пенсии		0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	309	1736
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	47	32	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	47	32	4. Други приходи, в т.ч.:	182	80
- разходи за амортизация	47	32	- приходи от финансиране		
- разходи от обезценка		0	- приплоди и прираст на животни/материали собствено пр-во/		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		0	- други	182	80
5. Други разходи, в т.ч.:	260	107	Общо приходи от оперативна дейност	3282	2116
а) балансова стойност на продадените активи	59	100	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	100	
б) провизии		0	- приходи от участия в предприятия от група		
в) други	201	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност	2752	2083	- приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	а) приходи от предприятия от група	4	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	245	167	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
а) разходи, свързани с предприятия от група		0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи за лихви извън група	225	167	г) лихви по банкови депозити		1
в) отрицателни курсови разлики	3				
г) други	17				
Общо финансови разходи (6 + 7)	245	168	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	104	1
8. Печалба от обичайна дейност	389	0	8. Загуба от обичайна дейност		134
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2997	2251	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3386	2117
10. Счетоводна печалба	389	0	10. Счетоводна загуба		134
11. Разходи за данъци от печалбата	15	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	374	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		135
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3386	2252	Всичко (Общо приходи + 11)	3386	2252

Дата на съставяне: 16.03.2010

Съставител:
РАДИМИЛА НИКОЛОВА ПОМАКОВАРъководител:
БОРИСЛАВ ЗАПР. МИТРАКОВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009 година
на БОН МАРШЕ ЕООД , ПАЗАРДЖИК, ул.МИЛЪО ВОЙВОДА №5 , БУЛСТАТ 112009392

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4333	4165	168	1476	1748	-272
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		116	-116		51	-51
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	104	172	-68		141	-141
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3		1	-1
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	-6		6	-6
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		34	-34		36	-36
в т.ч. Тарифни такси и финансиране			0			0
Други			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4437	4496	-59	1476	1983	-507
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с DMA		4	-4		60	-60
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	4	-4	0	60	-60
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		267	-267	1323	181	1142
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	267	-267	1323	181	1142
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	4437	4767	-330	2799	2224	575
Д. Парични средства в началото на периода			664			89
Е. Парични средства в края на периода			334			664

Дата на съставяне: 16.03.2010

Съставител:
РАДМИЛА ПОМАКОВАРъководител:
БОРИСЛАВ МИТРАКОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година
на БОН МАРШЕ ЕООД, ПАЗАРДЖИК, ул.МИЛЪО ВОЙВОДА №5, БУЛСТАТ 112009392

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5		7						135				25
2. Промени в счетоводната политика													
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										374			374
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - 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	374			399
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	374			399

Дата на съставяне:

16.03.2010

Съставител:

РАДИМИР ДОМАКОВА

Ръководител:

БОРИСЛАВ МИТРАКОВ

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година

на БОН МАРШЕ ЕООД, ПАЗАРДЖИК, ул.МИЛЪО ВОЙВОДА №5, БУЛСТАТ 112009392

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка	Преоценка амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В начало периода	На постъпи през периода	На излез през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Увеличение	Намаление		В начало периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност				0			0									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни				0			0									
3. Търговска репутация				0			0									
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0									
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	344	81	59	366	0	0	366	18	10	5	23	0	0	23	0	343
- земи	63	81		144			144				0			0		144
- сгради	281		59	222			222	18	10	5	23			23		199
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	29	10	22	17			17	22	5	20	7			7		10
3. Съоръжения и други	121	11		132			132	38	26		64			64		68
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	127	89	81	135			135				0			0		135
Общо за група II:	621	191	162	650	0	0	650	78	41	25	94	0	0	94	0	556
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0		0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0		0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	450			450			450				0			0		450
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0		0
5. Дългосрочни инвестиции	215			215			215	33	5		38			38		177
6. Други заеми				0			0				0			0		0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0		0
Общо за група III:	665	0	0	665	0	0	665	33	5	0	38	0	0	38	0	627
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0		0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1286	191	162	1315	0	0	1315	111	46	25	132	0	0	132	0	1183

Дата на съставяне:

16.03.2010

Съставител:

РАДИМИЛА ПОМАКОВА

Ръководител:

БОРИС ЛАВ МИТРАКОВ

Приложение към ГФО
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2009 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. 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 31.12.2009 г. персоналят на фирмата се състои от 27 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- 2 счетоводители
- 1 отчетник счетоводство
- 3 търговски сътрудници,
- 1 управител к-с
- 1 администратор
- 1 технически ръководител,
- 1 строителен техник,
- 1 ел.монтажор подр.сгради

- 4 кофражисти бетонджии,
- 2 общи строителни работници,
- 2 зидаро-мазачи,
- 1 управител заведение за бързо хранене,
- 2 готвачи,
- 1 помощник готвач,
- 3 бармани,
- 1 хигиенист

Разпределени са по звена, както следва:

Администрация - 9 бр.

Строителство – 11 бр.

Заведение за бързо хранене - 7 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 2009 г.
АФРОДИТА БИЙЧ ООД	Съдружник Борислав Митраков	Услуга
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	Покупка на стоки кабели и наемодател помещение ,
РОМАНТИКА ФОРЕСТ АД	Съдружник Борислав Митраков	Продажба на материали
НЕО БИЛД ООД	Съдружник Борислав Митраков	Не

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2009 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 2009 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2009 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 2009 и за 2008 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 2009 година и в отчета за 2008 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 2009 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 515 х.лева, в това число:

- 144 х.лева земя – идеални части
- 222 х.лева сгради
- 58 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 13 х.лева компютърно оборудване
- 17 х.лева транспортни средства
- 6 х.лева стопански инвентар
- 55 х.лева други ДМА

През месец септември е придобита земя от "Лика Груп" ООД в КК Слънчев бряг-запад, местност „Старите пясъци“ с площ 75% от 2965 кв.м, в изпълнение на нотариален акт от 2008 година срещу изпълненото условие да построим като обезщетение срещу прехвърленото право на строеж определената им застроена площ. През м. октомври е закупена и останалата част 25% от парцела.

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са следните:

- 129 х.лева- 4 броя офиси в груб строеж в гр. София
- 6 х.лева – кухненски блок – линия заведение к-с Афродита 2

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 на стойност 62 хил.лева, земя на стойност 27 хил. лева и офиси в груб строеж с отчетна стойност 123 хил.лева са заложени като обезпечение в полза на ОББ АД във връзка с

изтеглени кредити : три ипотечни и една кредитна линия от 200 хил.лева . През годината е погасена кредитна линия за 140 хил.лева в БДСК ,като е освободена ипотеката на обезпечението.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 материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	495	78	417
Постъпили през периода	102		102
Излезли през периода	82	25	57
Амортизация за периода		41	41
Салдо към 31 декември	515	94	421

Продадени са 3 броя апартаменти в к-с Реймбол в к.к Слънчев бряг , с отчетна стойност 59 хил.лв. и автомобил с отчетна стойност 22 хил.лева.

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 94 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 31.12.2009 г. Състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	138 хил. лева	38 хил. лева	100 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 рза отчетната година. 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.

Към 31.12.2009 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производство . Движението на материалните запаси през годината е следното:

вид	в хиляди лева			
	Стойност на 01.01.2009	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2009
материали	50	1580	1588	42
стоки	20	469	94	395
незавършено производство	1736	2726	2418	2044
доставки	40	340	207	173
всичко	1846	5115	4307	2654

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

Незавършеното производство в края на годината е в размер на 2044 хил.лева ,от които 1839 хил.лв.- изградена в груб строеж с довършителни работи пред акт 15 многофункционална сграда в КК Слънчев бряг-запад ,местност „Старите пясъци“, изградена на площ от 2965 кв.м/Афродита 2/ и 205 хил.лв.- многофункционална сграда в КК Слънчев бряг-запад ,местност „Старите пясъци“, изградена на площ от 2346 кв.м. и представлява изградена конструкция до кота 3.4 и вертикали към кота 6.2 /Афродита-Палас/.

През отчетната 2009 година отписаното незавършено производство представлява себестойността до месеца на сделката на продадените 84 бр.самостоятелни обекти с площ - 3456.65 кв.м. в груб строеж от к-с Афродита 2 .Със собствениците е сключен договор за довършителни работи и изпълнението до завършен вид се изпълнява от фирмата като след акт.16 ще бъдат фактурирани довършителни работи.

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:

Възникнали	Хиляди лева	
	Вземания	Задължения
От предходни години	9	
До 90 дни от датата на отчета	12	
До 60 дни от датата на отчета		3
До 30 дни от датата на отчета	5	212
Всичко в хиляди лева	26	212

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

Другите вземания в размер на 12 хил.лева представляват ДДС за възстановяване – 5 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/.

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми : „Прима бетон“ ЕООД – 154 хил.лв. ; „Интерком груп“ АД -34 хил.лв.; „Владиван“ ООД-11 хил.лв.; „Геро Хрис 09“ ЕООД -6000 хил.лв.

Получените аванси от клиенти са в размер на 1566 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 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 2009 година .

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.

Данъчните задължения към 31.12.2009 година включват:

- Корпоративен данък за 2009 година - 11 хил.лева
- Данък върху дохода на наетите лица за м.декември – 1хил. лева

Към 31.12.2009 година дружеството има следните задължения към финансови предприятия:

• Инвестиционни кредити –1672 хил.лева/ ОББ срок на кредитите- 10 години , по погасителни планове . Валута на кредитите евро в размер на 855 хил.евро/ Обезпечение недвижими имоти-земя и сгради .

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

През годината е получен с договор за заем краткосрочен кредит от „Бон Марше ГП“ ЕООД в размер на 550 хил.лв. и е изплатена лихва за целия период на ползване в размер на 53 хил.лв.отговаряща на пазарната лихва според ОББ АД : от м.01 до м.03 - 8.53 % и от април до декември 10.11 % годишна лихва.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 334 хил.лева са:

- в каса 93 хил.лева ,
- в каса 43 хил.евро,
- в банки в лева 7 хил.лева и
- в банки валута – 76 хил.евро с легова равностойност 149 хил.лева.

5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството има неизползвани отпуски на персонала - 20 дни и е начислена провизия за компенсируем отпуск и осигуровки , с които е преобразуван счетоводния финансов резултат.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди представляват :

- Дървен инвентарен кофраж – 27 хил.лева
- Разходите за изложения в размер на 92 хил.лв.,отложени през 2008 година са признати на разход в 2009 година, когато започва реализацията на приходи от строителната продукция, с която са свързани разходите.

Дружеството няма отчетено финансиране .

7. Собствен капитал

В началота на годината собственият капитал е в размер на 25 хил.лева, а в края - 399 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	2	374		376
Собствен капитал:	25	374		399

8. Разходи

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

Вид на разхода	2008	2009
Разходи за материали	2164	1785
Разходи за външни услуги	159	103
Разходи за възнаграждения	102	46
Разходи за осигуровки	20	10
Разходи за амортизации	47	32
Разходи за обезценка	0	0
Разходи за провизии	0	0

Други разходи	260	107
Всичко разходи по икономически елементи	2752	2083

Разходите за материали са предимно от основни материали .

Разходите за външни услуги включват:

- Данъци и такси – 16 хил.лева
- Наеми - 3 хил.лева
- Застраховки - 5 хил.лева
- Телефонни услуги – 2 хил.лв.
- Проектиране – 25 хил.лв.
- Строителен надзор – 5 хил.лв.
- Реклама 14 хил.лв.
- Куриерски и пощенски услуги – 1 хил.лв.
- Нотариални такси – 4 хил.лв.
- Разходи кадастър вписване имоти- 15 хил.лв.
- Ремонти – 1 хил.лв.
- Вода – 8 хил.лв.
- Монтаж и услуги – 44 хил.лв.
- Други – 15 хил.лв.

Не са направени разходи от обезценка .

Не са направени Разходи за провизии .

Другите разходи са 260 хил.лв.

- Участия в изложби недвижими имоти – 139 хил.лв.
- Командировки – 63 хил.лв.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени МДА– 59 хил.лева

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

- Разходи за производство - 2902 хил.лева
- Административни разходи – 295 хил.лева

Разходите за лихви са в размер на 225 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 198 хил.лева подлежащи на регулация
- Лихви по кредити - 27 хил.лв.без регулация по чл.43,ал.3 от ЗКПО

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 2548 хил.лева. Това се дължи на реализацията на строителна продукция . Приходите от дейност строителство се отчитат 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

Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева		
Приходи от продажба на:	2009	2008
продукция	2504	166
стоки		78
услуги	239	2
наеми	48	56
материали	16	27
дълготрайни активи	91	51
други	75	
Всичко	2973	380

Приходите от продажби към свързани лица са :

Хил.лева		
Приходи от продажба на:	2009	2008
продукция		
стоки		6
услуги	5	
наеми	52	52
материали	1	
дълготрайни активи	5	
Всичко	63	58

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

Приходи от съучастия в асоциирани предприятия са 100 хил.лв.,разпределен и изплатен дивидент от „Търговия на едро-Пазарджик“ЕООД,собственост на дружеството .

Приходите от лихви са 4 хил.лв.за даден заем на физическо лице за 3 месеца.

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 за годината е 374 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна загуба 135 хил.лева .

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 530 хил.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи- -141 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 15 хил.лева

11. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2009 година е в размер на 15 хил. лева. Облагаемата печалба по ГДД е 154 хил. лева. Тя е формирана като счетоводния резултат е увеличен с 105381.23 лева, които представляват : начислените разходи за амортизация в счетоводния амортизационен план , в размер на 46960.5 лева ; 57340.33 лева-счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план ; 617.24 лева-временни разлики от натрупващи се компенсируеми отпуски ; 463.16 лева - разходи, които не са документално обосновани и намалена с 46813.24 лева, които са данъчна амортизация за 2009 година; 57536.76 лева –данъчна стойност на отписаните от данъчния план активи ; 136223.43 лева непризнати през 2008 година лихви при регулиране на слабата капитализация по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО и 100 хил.лева разпределен дивидент от собственото дружество „Търговия на едро-Пазарджик“ЕООД.

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 продължаване на новата в закупения през предходната 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.

16.03.2010 година

Съставител на ГФО:

/Радмила Помакова/

Ръководител:

/Борислав Митраков/

