

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

1. Описание на дейността

„Билла Сървис” ЕООД („Дружеството”) е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 27 юли 2005 г. с решение на Софийски градски съд. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Билла България” ЕООД. Седалището на Дружеството се намира в град София, бул. „България” 55. Към 31 декември 2013 година Дружеството има пет служители, назначени на трудов договор, и един служител на граждански договор.

Предметът на дейност на „Билла Сървис” ЕООД е оператор на ваучери за храна. Дружеството притежава лиценз за оператор на ваучери за храна от 01.01.2006 г.

Управител и Изпълнителен директор на Дружеството е Николай Петров.

Управител и Финансов директор е Ваня Динева-Странджева.

Прокурист на Дружеството е Стоян Тачев.

2. Преглед на дейността на компанията

Анализ на пазарната среда, развитие и резултати от дейността

Дружеството функционира в една динамична и бързо развиваща се среда. То е регистрирано през юли 2005 г., получава лиценз за оператор на ваучери за храна от 1.1.2006 г., но реално то започва осъществяване на дейността си от март месец 2007 година. През 2013 г. Дружеството активно осъществява основната си дейност като оператор на ваучери за храна. През 2013 г. дружеството усвоява 5 квоти по 2 млн. лв. или годишната му усвоена квота е в размер на 10 млн. лв.

През 2013 г. все още съществува ограничение, че месечно на работник работодателят има право да предостави до 60 лв. под формата на ваучери за храна, които са необлагаем доход. Перспективата за развитие за 2014 г. на Дружеството е положителна и това произхожда от факта, че квотата за 2014 г. продължава да съществува, но е повишена спрямо предни години, и е разпределена на 120 броя индивидуални квоти по 2 млн. лева. Целите на Дружеството за 2014 г. са разрастване на дейността и привличане на нови клиенти.

Дружеството е изложено на риск от нарастваща конкурентна среда, тъй като на българския пазар функционират вече 15 дружества като оператори на ваучер за храна, чиято дейност е регулирана законово с квоти.

Продължават тенденциите на финансовата криза в световен мащаб, които неминуемо имат отражение и върху икономиката на страната. Фокусът на ръководството остава върху запазване лоялността на клиентите и оптимизиране и съкращаване на разходите.

През 2013 г. Дружеството е реализирало приходи от лихви от депозити и от предоставен краткосрочен заем на „Билла Недвижимости” ЕООД, свързано предприятие от концерна.

Основни показатели от отчета за всеобхватния доход за 2013 г., са както следва:

	В ХИЛ. ЛВ.
Приходи	455
Печалба преди данъчно облагане	215
Печалба за годината	194

3. Важни събития след датата на съставяне на отчета

Събитие, настъпило след датата на отчета, което да е значимо за дейността на Дружеството е обявената квота за ваучери за храна за 2014 г., която за всички оператори е 120 индивидуални квоти по 2 млн. лв., като при достигане на 80% от стойността на квотата операторът кандидатства за нова такава индивидуална квота.

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

4. Бъдещо развитие на компанията

„Билла Сървис” ЕООД си е поставила значими цели за растеж и експанзия. Целта на Дружеството е да сключи дългосрочни договори с големи компании за предоставяне на ваучери за храна.

5. Структура на основния капитал

Към 31 декември 2013 година основният капитал на Дружеството е 2,000 хиляди лева. Единоличен собственик на капитала на Дружеството е „Билла България” ЕООД.

6. Човешки ресурси

Към 31.12.2013 година Дружеството има пет човека персонал, назначени на трудов договор, и един служител на граждански договор.

7. Финансови инструменти и финансов риск

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

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск поради това, че не осъществява транзакции, деноминирани в чуждестранна валута, различна от евро.

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на значим кредитен риск, защото има незначителна експозиция на вземания от клиенти – трети страни. Плащанията на продажбите на клиенти се извършват по банков път. Паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг.

Лихвен риск

През отчетния период Дружеството няма заеми в лева или във валута от дружеството - майка и от други финансови институции, както няма и задължения по лихви. През отчетния период Дружеството има отпуснат заем и по отношение на този отпуснат заем то е изложено на потенциален лихвен риск, поради риск от промяна на лихвените проценти.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с краткосрочни кредити – овърдрафти.

Оперативни (бизнес) рискове

В средата, в която оперира Дружеството, има и оперативни (бизнес рискове), като най-съществените са конкурентната среда и законовите регулации и ограничения.

8. Стопански цели за 2014 година

Основните цели на Дружеството за 2014 година са да сключи дългосрочни договори с работодатели за предоставяне на ваучери за храна и да стимулира запазването на лоялните си клиенти

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

9. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети в Европейския Съюз.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Николай Петров
Управител

Ваня Динева-Странджева
Управител



„БИЛЛА Сървис” ЕООД

София, 30 април 2014 г.

Доклад на независимия одитор

До съдружника на “Билла Сървис” ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Билла Сървис” ЕООД („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 г. и отчетите за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал, за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз, 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, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 на 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 "Билла Сървис" ЕООД към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

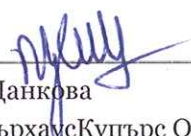
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр. 1 до стр. 3 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2013 г.


Росица Ботева.
Регистриран одитор

16 май 2014 г.
гр. София




Цветана Цанкова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(всички суми са в хиляди български лева)

АКТИВИ	Прил.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	5	4	29
Активи по отсрочени данъци	10	1	-
		<u>5</u>	<u>29</u>
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия	6	2,939	2,634
Разходи за бъдещи периоди	8	26	30
Други вземания	7	38	117
Парични средства и парични еквиваленти	9	1,451	1,463
Авансово внесен корпоративен данък		-	5
		<u>4,454</u>	<u>4,249</u>
Общо активи		<u>4,459</u>	<u>4,278</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	11	2,000	2,000
Неразпределена печалба		794	600
		<u>2,794</u>	<u>2,600</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Пасиви по отсрочени данъци	10	-	2
		<u>-</u>	<u>2</u>
Текущи задължения			
Търговски и други задължения	12	867	930
Задължения към свързани лица	13	770	743
Задължения към персонала		11	3
Задължения за корпоративен данък		17	-
		<u>1,665</u>	<u>1,676</u>
Общо пасиви		<u>1,665</u>	<u>1,678</u>
Общо капитал и пасиви		<u>4,459</u>	<u>4,278</u>

Финансовият отчет е одобрен на 30 април 2014 г.

Николай Петров
Управител

Ваня Динева-Странджева
Управител

Йорданка Матева-Севик
Йорданка Матева-Севик
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
Регистриран одитор
16 май 2014 г.



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД
16 май 2014 г.

Приложенията на страници от 8 до 25 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(всички суми са в хиляди български лева)

	Прил.	2013 г.	2012 г.
Приходи от оперативна дейност	14	455	310
		<u>455</u>	<u>310</u>
Разходи за материали		(1)	(2)
Разходи за външни услуги	15	(171)	(161)
Разходи за амортизация	5	(25)	(36)
Разходи за възнаграждения		(86)	(87)
Разходи за социални осигуровки		(16)	(21)
Други разходи за дейността		(17)	(14)
		<u>139</u>	<u>(11)</u>
Финансови приходи			
Приходи от лихви		76	71
		<u>76</u>	<u>71</u>
Печалба преди данъчно облагане		<u>215</u>	<u>60</u>
Разходи за корпоративен данък върху дохода	16	(21)	(6)
Печалба за годината		<u>194</u>	<u>54</u>
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		<u>194</u>	<u>54</u>

Финансовият отчет е одобрен на 30 април 2014 г.

Николай Петров
Управител

Ваня Динева-Странджева
Управител
ЕООД

Йорданка Матева-Севик
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
Регистриран одитор
16 май 2014 г.



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД
16 май 2014 г.

Приложенията на страници от 8 до 25 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(всички суми са в хиляди български лева)

	Прил.	2013 г.	2012 г.
Парични потоци от основна дейност			
Резултат преди данъци		215	60
Корекции за амортизации	5	25	36
(Увеличения)/Намаления на търговски и други вземания		83	(50)
Приходи от лихви		(76)	(71)
(Намаления) /Увеличения на задължения		(28)	(466)
Получени лихви		71	67
Платен корпоративен данък върху дохода		(2)	(9)
Нетен паричен поток (за)/от основна дейност		288	(433)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления/(Плащания) по предоставени заеми		(300)	506
Нетен паричен поток от/(за) инвестиционна дейност		(300)	506
Парични потоци за финансова дейност			
		-	-
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства		(12)	73
Парични средства в началото на периода		1,463	1,390
Парични средства в края на периода	9	1,451	1,463

Финансовият отчет е одобрен на 30 април 2014 г.

Николай Петров
Управител

Ваня Дриева-Странджева
Управител

Йорданка Матева-Севик
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
Регистриран одитор
16 май 2014 г.



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД
16 май 2014 г.

„БИЛЛА СЪРВИС” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

(всички суми са в хиляди български лева)

	Собствен капитал	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2012 г.	2,000	546	2,546
Общо всеобхватен доход за годината	-	54	54
Салдо към 31 декември 2012 г.	2,000	600	2,600
Салдо към 1 януари 2013 г.	2,000	600	2,600
Общо всеобхватен доход за годината	-	194	194
Салдо към 31 декември 2013 г.	2,000	794	2,794

Финансовият отчет е одобрен на 30 април 2014 г.

Николай Петров
Управител



Ваня Динева-Странджева
Управител

Йорданка Матева-Севик
Йорданка Матева-Севик
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
Регистриран одитор
16 май 2014 г.



Цветана Цанкова
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД
16 май 2014 г.