

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД

	2013 г.	2012 г.
A. Активи		
I. Непотекущи активи		
1. Земя	7 731	7 731
2. Имоти	11 828	8 088
3. Машины и съоръжения	3 828	2 563
4. Други	785	321
5. Нематериални активи		
ОБЩО НЕПОТЕКУЩИ АКТИВИ	23 172	18 703
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	2 749	4 349
- стоки	2 749	4 349
2. Предплатени аванси		
3. Търговски и други вземания	3 028	1 188
- от клиенти и доставчици	2 340	598
- други краткосрочни вземания	688	592
4. Парични средства и парични еквиваленти	17 078	18 131
- парични средства в брой	3 844	1 378
- парични средства в банкови сметки	13 234	14 752
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ	22 855	28 068
ОБЩО АКТИВИ	46 027	46 771
B. Пасиви		
I. Собствен капитал и резерви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал	5	5
- записан капитал	5	5
2. Резерви	31 883	28 708
3. Печалба /загуба/	4 849	4 855
- печалба от текущия период	4 849	4 855
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	36 737	33 568
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	8 614	7 475
2. Данъчни задължения	282	148
3. Задължения към персонала	613	577
4. Задължения към осигурителни предприятия	180	162
5. Други текущи пасиви	716	440
ОБЩО ПАСИВИ	10 385	8 800
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	46 027	46 771

Дата: 31.3.2014

Ръководител: Валери Николов



Съставител: Петрана Николова

(подпис)

За верен: *Е*

0298 Емил Езлогиев
Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2013г.

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	86 116	62 419
- други	6 270	16 547
Други доходи		49
Балансова стойност на продадени активи	(74 881)	(63 041)
Общо доходи	17 505	15 974
Разходи за суровини и материали	(507)	(1 143)
Разходи за външни услуги	(2 710)	(2 030)
Разходи за персонала	(8 253)	(7 317)
Разходи за амортизации	(1 477)	(1 208)
Други оперативни разходи		(2)
Нетни Финансови приходи (разходи)	511	1 139
Печалба преди данъци	5 069	5 413
Разход за данък върху дохода	(520)	(558)
Печалба за периода	4 549	4 855
Сума на всеобхватния доход за периода	4 549	4 855

Дата: 31.03.2014г.

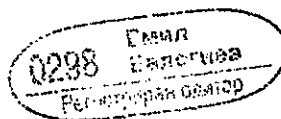
Ръководител: Валери Николов



Съставител: Петранка Николова

подпис

За Валери



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

към 31.12.2013 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 г.	2012 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	111 124	97 280
Плащания на доставчици	(91 007)	(81 917)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(9 063)	(7 161)
Платени данъци върху дохода	(511)	(558)
Платени и получени лихви	599	1 201
Платени дивиденди	-	-
Други парични потоци от основна дейност		49
Нетни парични потоци от оперативна дейност	11 142	8 894
Парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични потоци от финансова дейност	(2)	(5)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(10 193)	(10 906)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(10 193)	(10 906)
Изменение на паричните средства през годината	947	(2 017)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	16 131	18 148
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	17 078	16 131

Дата: 31.03.2014г.

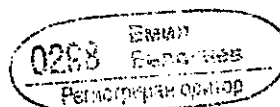
Съставител:

[Signature]
П.НИКОЛОВА

Ръководител:



За верен *[Signature]*



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД
към 31.12.2013 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Надгледана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Собствен капитал към 1 януари 2013 г.	5	26708	4855	31568
Изчислено saldo на 1 януари 2013 г.	5	26708	4855	31568
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		4855	-4855	
Текуща печалба			4549	4549
Собствен капитал към 31 декември 2013 г.	5	31563	4549	36117

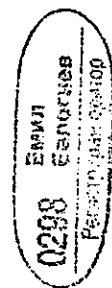
Дата: 31. 03. 2014 г.

Съставил:

Ц.НИКОЛОВА

З. Селврий

Ръководител:



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД

Пояснителни сведения към Годишния финансов отчет за 2013 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

**Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново**

ул."Момина сълза" № 14 А



Одитор: „Ивас Консулт“ ООД


ВЯРНО СОРИГИНАЛА

Съдържание:

БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. Информация за предприятието**
- 2. Счетоводна политика на предприятието**
- 3. Приходи от дейността**
- 4. Разходи за дейността**
- 5. Данъчно облагане**
- 6. Имоти, машини и оборудване**
- 7. Нематериални дълготрайни активи**
- 8. Материални запаси**
- 9. Търговски и други вземания**
- 10. Парични средства и парични еквиваленти**
- 11. Капитал и резерви**
- 12. Търговски и други задължения**
- 13. Задължения за данъци**
- 14. Задължения към персонала**
- 15. Сделки със свързани лица**
- 16. Събития след датата на баланса**



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВАН ХОЛИДИНГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 20200/ 1993г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София, КВ.СИМЕОНОВО, Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО“

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз с Регламент /ЕО/ 1126/03.11.2008 год. и всички последващи изменения и допълнения, хронологично приети до 2013 г

При съставянето на отчета Дружеството се съобрази и с новоприетите стандарти и разяснения, както и с измененията на някои от тях.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2013 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2012 г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени. В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.



Годишен финансов отчет за 2013
г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 700 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с поддръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линейен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната



настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евантуална обезценка на МЗ до нетната им реализируема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

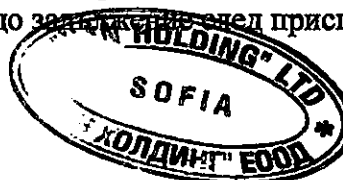
С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удържки.



Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2013 г. е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 92386 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 86116 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 6270 х.лв.

Финансови приходи - в размер на 599 х.лв са формирани от:

- полож. разлика от вал. операции – 2 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки – 597 х.лв

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Разходи за материали – 507 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 65 х.лв, канцеларски материали - 11 х.лв., консумативи - 2 х.лв, материали за ремонти - 263 х.лв. и работно облекло 24 х.лв. и други 142 х.лв.

2. Разходи за външни услуги – 2710 х.лв

Отразени са средствата за наеми – 93 х.лв., телекомуникации - 21 х.лв, реклами и обяви – 319 х.лв, охрана и застраховки - 18 х.лв., ремонти на търговски обекти и други 50 х.лв.; абонаменти - 26 х.лв., ел. енергия 1201 х.лв.; топлофикация - 31 х.лв. и други 271 х.лв,

3. Разходи за амортизации – 1477 х.лв.

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. Разходи за персонала – 8253 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 7117 х.лв.; За осигуровки – 1136 х.лв.; В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Други разходи – 0

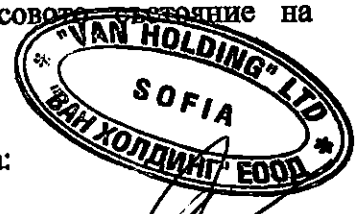
5. Отчетна стойност на продадените стоки – 74881 х.лв.

6. Финансови разходи – в размер на 88 х.лв от тях 84 х.лв. - начислените банкови комисионни и отриц. курсова разлика 4 х.лв.,

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им. Спазено е изискването за недопускане на компресиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2013 г. са:



Годишен финансов отчет за 2013
г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

Отчет за доходите /х.лв./	2013г.	2012 г.
Год.данъчна печалба по дан деклар.	5069 х.лв.	5413 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	520 х.лв.	558 х.лв.
Счетоводна печ.преди данъка	5069 х.лв.	4855 х.лв.
Печалба / балнсова/	4549 х.лв.	4855 х.лв.

7. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машины	Автомобили	Други
С-до 01.01.13	7731	9228	9125	-	1437
придобити / продадени	-	3768	2129	-	527/212
С-до 31.12.13	7731	9228	9125	-	1437
Амортизации					
С-до 01.01.13		1143	6562	-	1116
начислени		328	1066	-	83/212
отписани					
С-до 31.12.13		1471	7628	-	987
Баланс.ст.ДМА	7731	11525	3626	-	765
Към 31.12.13г.					

7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.

Отч.стойност	
С-до/х.лв/ 01.01.012	9
Придобити	1
С-до 31.12.12	10
Амортизации	
С.до 01.01.12	10
Начислени	0
С-до 31.12.12	10
Баланс.ст.НДА	0

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2013	2012г.
1. Материали / амбалаж /	0 х.лв.	0 х.лв.
2. Стоки	2749 х.лв	4349 х.лв,
Общо:	2749 х.лв	4349 х.лв

Всички представени към 31.12.2013 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2013г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.



**Годишен финансов отчет за 2013
г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД**

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2013г.	2012г.
1. Клиенти и доставчици	2340 х.лв	596 х.лв
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други кратк.вземания	688 х.лв	592 х.лв.
4. Предплатени разходи		
Общо:	3028 х.лв	1188 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2013г.	2012г.
Разплащат.сметки	13234 х.лв	14752 х.лв
Пар.средства в каса	3844 х.лв	1379 х.лв
Общо:	17078 х.лв	16131 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2013г. дружеството формира собствен капитал в размер на 36117 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	5 х.лв
2. Общи резерви	31563 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	4549 х.лв.

Печалбата от 2012 година в размер на 4855 х.лв,попълва „Общи резерви” на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2013г.	2012г.
Задълж.към доставчици	8614 х.лв	7475 х.лв
Други текущи пасиви	716 х.лв.	440 х.лв. -
Общо:	9330 х.лв	7915 х.лв

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2013г.	2012г.
Данък печалба	9 х.лв.	1 х.лв. -
ДДС	196 х.лв.	94 х.лв. -
Данък в/у дохода	57 х.лв.	51 х.лв. .
Общо:	262 х.лв	146 х.лв. -

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2013 г.	2012 г.
Задължения към персонала	613 х.лв	577 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	180 х.лв	162 х.лв
Общо:	793 х.лв	739 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 613 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2014 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 180 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 106 х.лв; за ДЗПО – 26 х.лв;
За здравно осигуряване - 48 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

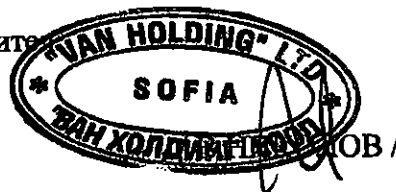
След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:



/ П.НИКОЛОВА /

Управител:



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на „ВАН ХОЛДИНГ“ЕООД

За годината приключваща на 31.12.2013

1. Правен статут и предмет на дейност

„ВАН ХОЛДИНГ“ЕООД със седалище

България София

Регистрирано с дело № 17220/1991 година том 22

Стр.118,партиден № 2277

В съответствие с Търговския Закон на Република
България

Адресът на управление на Фирмата е град София

Симеоново ул.Момина сълза 14А

Място на стопанска дейност град София

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с
хранителни стоки.

Уставният капитал на Дружеството е 5хил.лева.

„ВАН ХОЛДИНГ“ е фирма, която е част от ТВ”Фантастико”

Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането
на два броя супермаркети и седем броя хипермаркети
позиционирани в различните квартали на София. В Дружеството
работят 718 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с
разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през
2014 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не
по-малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде
непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на
нови стоки.

2. Приложима база

2.1.Общи положения



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейската комисия.

Всички данни за 2012 и за 2013 год.са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса,всеобхватният отчет за доходите и отчета за паричните потоци за 2013 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имоти, машини съоръжения и оборудване са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 700 лева.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване,намалена с начислената амортизация. Стойностният праг е над 700 лева.

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4.Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година.

2.3.5.паричните средства в лв.са оценени по номиналната им стойност,а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година.Фирмата няма блокирани средства

2.3.6.В резервите е включен отчисленият доход на капитал след платените данъци.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.3.7.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г.

2.4.Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод.За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I.Сгради съоръж.и пред.устройства	4%
II.Машини и оборудване	30%
III.Транспортни средства /без автом./	10%
IV.Компютри,софтуери	50%
V.Автомобили	25%
VI.Други материални и немат.активи	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1.Нетекуи активи

3.1.1.Имоти,машини и оборудване

	Земя Сгради и оборуд. и др.	Машини и оборуд.	Автомоб. и др.	Други Р/ди за активи придоб.	общо
Отч.с/ст с/до 01.01.2013	16959	10562	-	-	27521
постъп.	3768	2656		3769	10193
излезли	-	212		3769	3981
с/до12.12.2013	20727	13006		-	



ВЪРНЕ С ОРИГИНАЛА

Натрупана амортиз.				
с/до01.01.13	1143	7678	-	8821
Амортиз. за периода	328	1149	-	1477
Аморт.на Излезли	-	212	-	212
Натрупана	1471	8615	-	10086
Баланс. с/ст31.12.13	19256	4391	-	23647

3.1.2. Нематериални активи

	Патенти прогр.пр.	други	общо
Отч.с/т 01.01.13 г	10		10
Постъпили	-		-
Излезли	-		-
с/до31.12.13г	10		10
начисл.изх. 01.01.13г	10		10
Амортиз.през Годината	-		-
Изх.към 31.12.13г.			
Баланс с/ст 31.12.2013	0		0

3.2. Текущи активи

3.2.1. Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2013	31.12.2012
Материали	-	-
Стоки	2749	4349
общо	2749	4349



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2013	31.12.2012
	Хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	2340	596
Други вземания	688	592
Общо вземания	3028	1188

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2013 година са от депозити и ддс от покупка на стоки осчетоводени в сметка 4531 през м. декември 2013 г и посочени за приспадане в „Регистър дневник на покупките” за м.януари 2014 г.

3.2.3.Парични средства

	31.12.2013	31.12.2012
	Хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лв.	17078	16131
Парични ср/ва в		
Чуждестранна валута	-	-
Общо	17078	16131

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства.От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити,които носят лихви.

3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2013 година възлиза на 36 117 х. лв. Печалбата от предходната 2012 година е осчетоводена в „резерви”, а печалбата за текущата финансова година,която възлиза на 5069 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 4 549 х.лв.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.4. Текущи пасиви

3.4.1.Търговски задължения

	31.12.2013	31.12.2012
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	8614	7475
общо	8614	7475

Задължението към доставчиците възлизащо на 8614 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2013	31.12.2012
	х.лв.	х.лв.
Персонал	613	577
Осигурител ни ЗО	180	162
Данъчни задължения	262	146
Други	662	440
Общо	1771	1325

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са изцяло начислени към 31.12.2013 година , задълженията към персонала са работна заплата за м.декември 2013 година възлизат на 613 хил.лева,а задълженията за осигурителни и здравни вноски за м.декември са 180 хил.лв.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски в размер на 8536.48 лв., ДОД 54241.64 лв., ДОО 180852.91лв, ДДС 196082.03 лв.

По годишна данъчна декларация за 2013 година е начислен корпоративен данък в размер на 519736.48 лева.След приспадане на преведените авансови вноски 511200.00 лева,остава за превеждане 8536.48 лева.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях.Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1.Приходи

	31.12.2013	31.12.2012
	Хил.лв.	хил.лв.
От продажба на стоки	86116	62419
Други	6270	16547

Търговският оборот за 2013 година е 92386 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване при продажбата на стоки допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико”има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби.Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт,които не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 13040 х.лв., което отнесено към приходите от продажби е 14.02%.

Спрямо предходната година увеличението на разходите на 100 лева продажби, свързани с увеличените обем продажби и свързаните с това консумативи/ел.енергия,вода материали/, по-високото заплащане на положеният труд.

Разходите за амортизации са в размер 1477 х.лв.

Разходи свързани с персонала:

	31.12.2013 х.лв.	31.12.2012 х.лв.
Разходи за заплати	7117	6306
Обезщетения		
Социално и здравно осигуряване	1136	1011
Общо разходи за персонала	8253	7317
Бройки персонал	718	667

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал с разходите за заплати в новоткрити обекти през 2013 година като за едно лице от персонала тя е 826 лв.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2013 Х.лв.	31.12.2012 х.лв.
Приходи от лихви	599	1224
Полож.разлика от вал.опер.	-	-
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал.операции	4	3
Други финансови р/ди	/84/	/87/
Нетни финансови риходи/рзходи/	511	1140

5.Разходи за данъци



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2013 година е 5068679.48 лв., която е коригирана в увеличение с 1605665.79 лв. и в намаление 1 476 990.52 лв., така полученият облагаем доход 5 197 364.75 лв. е с данъчна ставка 10%, а начисленият данък е 519 736. 48 лв. и след приспадане на преведения аванс от 511 200.00 лв., остава разлика за внасяне 8536.48 лева.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки в предвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса,които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/одобрени от комисията на ЕС.

През 2013 година фирмата прилага МСФО 7 „Финансови инструменти и Оповестяване”който е приложим за отчетни периоди,започващи на или след 1 януари 2007 година и последващите промени на МСС 1”Представяне на финансови отчети”Ефектът от прилагането на МСФО 7 и на промените в МСС 1 е разширяване на пояснителните сведения в настоящия индивидуален финансов отчет относно финансовите инструменти и управлението на капитала.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2013 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител:

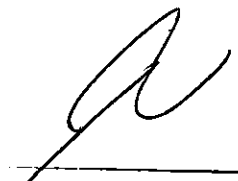

/П.Николова/

Управител:



28.03.2014 година




БЯРНО С ОРИГИНАЛА

До Едноличния собственик
на "Ван Холдинг" ЕООД
Тук

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Ван Холдинг“ ЕООД към 31 декември 2013 година, включващ : Отчет за финансовото състояние /баланс/ към 31 декември 2013 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСС-МСФО/, приети за прилагане в Европейския съюз и в Република България, както 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, е на ръководството.

Отговорност на одитора

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

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



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Ван Холдинг“ЕООД към 31 декември 2013 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане/МСС-МСФО/.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

София ул. "Славянска" 29А, ет. 2, офис 7

Дата: 22.04.2014 год.

Регистриран одитор:

Емил Евлогиев - д.с.с.

