ПСК „ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ-ПЛОВДИВ” АД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2014 г.

Учредяване и регистрация

ПСК"ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ-ПЛОВДИВ"АД е със седалище Република България.

ПСК"ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ-ПЛОВДИВ"АД е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд под № 3950/1999 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр.Пловдив, ул. "Георги Измирлиев" № 61.

Адрес за кореспонденция – гр.Пловдив, ул. "Георги Измирлиев" № 61.

Основна дейност - хотелиерство и ресторантьорство.

Регистрираният капитал към 31.12.2014 г. е 50 000 лв., разпределен в 100 акции с номинална стойност 500 лв.

Акциите на дружеството са разпределени както следва:

- ДЕЛИВЪРИ ООД – 75 акции по 500 лв. – 37 500 лв.
- Мария Георгиева Димова – 20 акции по 500 лв. – 10 000 лв.
- Атанас Петров Петров - 5 акции по 500 лв. – 2 500 лв.

Органи на дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите с Изпълнителен директор Георги Видолов и членове Георги Видолов, Мирослав Праматаров, Мария Димова. Дружеството се представлява и управлява от Мирослав Праматаров и Георги Видолов.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества следва да прилагат Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение в Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България (НСФОМСП), в случай че не покриват критериите за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСФОМСП.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 27.02.2015 г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2014 и 2013 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСФОМСП, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв. Няма дълготрайни активи чужда собственост. Няма временно изведени от употреба активи. Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 24 х.лв. Изведени от употреба ДМА-отчетна стойност 130 хил.лв.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

- Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод. Преглед на полезния живот на машините и оборудването е направен към 31.12.2014 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Транспортни средства	6-7 години
■ Компютърно оборудване	2-7 години
Стопански инвентар	4-7 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи е 141 хил.лв.

Нематериални активи

- Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации. По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

- Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Преоценъчен резерв

Няма формиран преоценъчен резерв.

Дългосрочни инвестиции

Дружеството няма направени дългосрочни инвестиции.

Инвестиционни имоти
Към 31.12.2014 г. няма инвестиционни имоти.
Капитализирани собствени разходи
През 2014 г. няма капитализирани собствени разходи.

Стоково-материални запаси (СМЗ)
СМЗ на дружеството са под формата на хранителни стоки, напитки. Те са придобити чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция.
Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.
СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на материалите и стоките не са установени липси и не се налага обезценка.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали – вода, ел.енергия и др.
Разходите за преработка обхващат преките трудови и общопроизводствени разходи.
Дружеството няма незавършено производство.
Вземания
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.
Финансови активи
Няма финансови активи.
Пари и парични еквиваленти
Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.
Разходи за бъдещи периоди
Са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Такива са застраховки в размер на 1 х. лв.
Собствен капитал
Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му.
Резерви – към 31.12.2014 г. общи резерви в размер на 195 хил.лв.
Финансов резултат печалба – 222 хил. лв.
Общ размер на собствения капитал – 1224 хил. лв.
Търговски и други задължения
Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 27 хил.лв. към доставчици и 125 хил.лева по неусвоени депозити на клиенти.
Няма финансови и други лизингови договори.
Данъчните задължения включват:

- Задължения за ДОД – 3 хил. лв.
- Задължение за ДДС – 3 хил.лв.
- Задължение за корпоративен данък- 8 хил. лв.

Други задължения включват задължения към персонала - 18 хил. лв и към осигурителни предприятия – 7 хил. лв.. Задълженията към свързани лица са във връзка с получени търговски заеми както следва:
Спийдстар ЕООД – главница 228 хил. лв. ; лихва 15 хил. лв.
Задълженията към доставчици са текущи.
Задължения към персонала при пенсиониране
През 2014 г. няма начислени задължения към персонала при пенсиониране.

Провизии
През 2014 г. са начислени провизии за неизползван платен годишен отпуск на персонала в размер на 1205,46 лв. възнаграждения и осигуровки.
Приходи от продадена продукция, стоки и услуги
Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на хотелски услуги – 489 хил. лв., продукция – 292 хил. лв. и други – 77 хил лв. с общ размер на 858 хил. лв.
Приход от продажба на услуги, продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.
Услугите, които са генерирали приход през 2014 г. са от хотелски услуги.

Разходи
Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.
Разходите за материали през 2014 г. включват природен газ, ел.енергия, вода, канцеларски материали, резервни части за текущ ремонт на хотела, хотелски консумативи и препарати и др.
Разходите за външни услуги за 2014 г. се формират основно от телефони, счетоводно обслужване, поддръжка на софтуер и хардуер, абонаменти, застраховки и др.
За одитиране на годишния финансов отчет е начислена сума в размер на 1500 лв.
Средният списъчен брой на служителите за 2014 г. по категории е около 16 души.
Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, печалби и загуби от валутни операции, банкови такси.
Данъчно облагане
Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен данък в размер на 24 хил. лв.
Няма преотстъпен корпоративен.
Няма активи и пасиви по отсрочени данъци.
Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.
Дивиденти
През 2014 г не са разпределени дивиденти.
Свързани лица
През 2014 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.
Възнаграждения на ключов управленски персонал
Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството за извършване на управленска дейност. В дружеството има назначени управители на трудови договори.
Условни задължения
Към 31.12.2014 г. няма условни задължения.
Корекции на грешки и промени в счетоводната политика
Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика.
Други оповестявания
През 2014 г. Дружеството няма финансирания.
През 2014 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.
Дружеството не е задължено да оповестява доход от акции.
Събития след датата на баланса
Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Изп.Директор :.....
/М.Праматаров/

Съставител :.....
/ Ива Атанасова/