

БАЛАНС

Към 31 декември 2014г.

	Бележки	2014 хил.лв.	2013 хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	7 376	7 700
Инвестиции в предприятия		984	984
Общо нетекущи активи		8 360	8 684
Текущи активи			
Търговски и други вземания		4	1
Парични средства и краткосрочни депозити	7	1	1
Общо текущи активи		5	2
ОБЩО АКТИВИ		8 365	8 686
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Собствен капитал, относим към собствениците	1	8 681	8 680
Печалба/загуба за годината	6	(324)	(3)
Натрупана печалба/загуба		(11)	(8)
Общо собствен капитал	2	8 346	8 669
Нетекущи пасиви			
Задължения към свързани лица	9	19	17
Общо нетекущи пасиви		19	17
Общо пасиви		19	17
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		8 365	8 686

04.03.2015г.

Съставител

Елена Рашкова

Управител

Весела Мечева



МАРИЦА РЕ ООД
ЕИК 202062383

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
/СЪЩНОСТ НА РАЗХОДИТЕ (първи подход)

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Продажба на услуги	3	-
Други приходи	1	1
Приходи	4	1
Разходи за външни услуги	(2)	(1)
Други разходи	(325)	(2)
Оперативна загуба/печалба	(323)	(2)
Финансови разходи	(1)	(1)
Печалба/загуба преди данъци	(324)	(3)
Печалба/загуба за годината	(324)	(3)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	-	-
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	(324)	(3)

04.03.2015г.
Съставител
Елена Рашкова

Управител
Весела Мечева



МАРИЦА РЕ ООД
ЕИК 202062383

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Към 31 декември 2014 г.

	Основен капитал	Натрупана печалба/ загуба	Общо
	<u>хил.лв.</u>	<u>хил.лв.</u>	<u>хил.лв.</u>
На 1 януари 2013	8 680	(8)	8 672
Загуба за годината		(3)	(3)
На 31 декември 2013	<u>8 680</u>	<u>(11)</u>	<u>8 669</u>
На 1 януари 2014	8 680	(11)	8 669
Загуба за периода		(324)	(324)
Увеличение на капитала	1		
На 31 декември 2014 г.	<u>8 681</u>	<u>(335)</u>	<u>8 346</u>

04.03.2015г.
Съставител
Елена Рашкова

Управител
Весела Мечева



МАРИЦА РЕ ООД
ЕИК 202062383

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
Към 31 декември 2014 г.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от клиенти	2	-
Парични плащания на доставчици и клиенти	(2)	(1)
Други парични потоци от основна дейност	(2)	(2)
Нетен поток, генериран от оперативни дейности	(2)	(3)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВИ ДЕЙНОСТИ		
Парични потоци свързани с увеличение на капитала	1	
Парични потоци свързани със заеми	1	3
Нетен поток, използван във финансова дейност	2	3
Нетно намаляване/нарастване на пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт	-	-
Пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт на 1 януари	1	1
Пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт на 31 декември	1	1

04.03.2015г.

Съставител

Елена Рашкова

Управител

Весела Мечева



“МАРИЦА РЕ” ООД

Финансови отчети за годината, приключваща на 31 декември 2014 година

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки

Статут и предмет на дейност

“МАРИЦА РЕ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с Агенция по вписванията на Търговския регистър, в съответствие с Търговския Закон на Република България на 11 май 2012 година.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град Долна баня, вилна сграда тип Кристина 3 в ПИН№118119 в местност Яйкъна.

Основната дейност на Дружеството е Изграждане и експлоатация на голф игрища; управление на недвижими имоти; строителна дейност; вътрешно и външнотърговска дейност; търговско представителство и посредничество, консултантска, рекламна, лизингова, маркетингова дейност; както и всякаква друга търговска дейност, която не е забранена със закон.

Значими счетоводни политики

Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Международните Счетоводни Стандарти. Всички активи и пасиви, признати в встъпителния баланс са признати на основата, изисквана от съответните МСФО.

База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда. Дружеството прилага Международните стандарти за финансова отчетност при изготвянето на годишния финансов отчет.

Последващите разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Активите се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация. Амортизационното отчисление за отчетения период се признава за разход. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. При определяне на годишните данъчни амортизации данъчните амортизируеми активи се разпределят в следните категории, с процент на амортизационна норма, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии – 4%;
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура – 30%;
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти – 10%;
4. (доп. - ДВ, бр. 110 от 2007 г.) категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони 50%;
5. категория V – автомобили – 25%;
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение – 100/години на правно ограничение, но не повече от 33 1/3;
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи – 15%.

Нематериални активи

Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване /преоценена стойност/, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи или периодът на контрол върху актива. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти се отразяват по фактурната им стойност, намалена с провизия за обезценка.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки.

Обезценка

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за доходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка за вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа стойност в деня на регистриране.

Приходи

Продажба на стоки и извършване на услуги, приходи от наем, финансови приходи.

Приходите включват фактурираната сума на продадените стоки и услуги без данък добавена стойност. Приходът от продажбата на стоки се признава, когато значителните рискове и ползи от собствеността на стоката се прехвърлят на купувача. Приходът от услуги се признава на база етапа от завършеност на оказваната услуга, определен чрез процентно съотношение на извършените услуги към момента и целия размер на услугите, които се очаква да бъдат извършени.

Приходът от лихви се признава на пропорционален времеви принцип.

Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущия данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

1. Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 8 680 800 лева, представляващи 8 680 800 дяла с номинал от по 1 лев всеки. През 2014г. , капиталът е увеличен с 1000 лева, чрез парична вноска от приет нов съдружник – физическо лице.

2. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2014г. е 8 346 хил.лева.

3. Дълготрайни активи

В хиляди лева

	Земя и сгради	Съоръ- жения, машини и оборудване	Транс- портни средства	Стопански инвентар и компютър- на техника и др.	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1.1.2014 г.	7700				7700
Промяна в счетоводната политика					
Преизчислен баланс към 1.1.2014 г.	7700				7700
Придобити активи					

Вътрешни трансфери		
Отписани активи	324	324
Баланс към 31.12.2014 г.	7376	7376

Амортизация и загуби от обезценка

Баланс към 1 януари 2014 г.		
Промяна в счетоводната политика		
Преизчислен баланс към 1.1.2014 г.		
Амортизация за периода		
Амортизация на отписаните активи		
Баланс към 31.12.2014 г.		

Балансова стойност

Към 1.1.2014 г. (преизчислена)	7700	7700
Към 31.12.2014 г.	7376	7376

4. Разходи

- Разходи за външни услуги 2 хил.лева
- Други разходи 324 хил. лева
- Финансови разходи 1 хил.лева

5. Приходи

През 2014г. са отчетени приходи в размер на 4 хил.лв. от отдаване под аренда на земеделска земя.

6. Резултат

През 2014г. дружеството отчита отрицателен счетоводен финансов резултат – загуба в размер на 324 хил.лева.

7. Парични средства и еквиваленти

- Парични средства в брой в лева са 1 хил. лева

8. Задължения към свързани лица

През 2014г. задълженията към свързани лица са в размер на 19 хил.лева.

9. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Финансовите отчети са изготвени на базата на действащо предприятие.

Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката.

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно курсови разлики при приключване на операциите се отчитат в отчета за доходите. Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно курсови разлики се отразяват в отчета за доходите.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2014 г.	31 декември 2013 г.
	лева	лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

Дълготрайни материални активи**Собствени активи**

Предприятието избира да разглежда справедливата стойност на отделните пера на имотите, машините, съоръженията и оборудването към датата на преход към МСФО по тяхната справедлива стойност като намерена стойност.

При придобиване, всеки актив се оценява първоначално по себестойност съгласно МСС 16. Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700,00 лева. Оценяването, след първоначално признаване се извършва по препоръчителния подход. Активите се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация. Амортизационното отчисление за отчетения период се признава за разход.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг.

Последващи разходи

Дружеството има отношение на свързано лице със собственика част от капитала “Яйкъна Ре” АД. През 2014г., дружеството е получило заем в размер на в размер на 1 хил.лева. Начислени са и лихви на база пазарния лихвен процент, публикуван в лихвената статистика на БНБ.

10. Събития след датата на баланса

Няма значими събития, настъпили след датата на баланса.

Дата: 04.03.2015г.

Управител



/Весела Мечева/

Съставител



/Елена Рашкова/