

Счетоводен баланс

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	130	130
I. Нематериални активи			Общо за група IV:	130	130
4. Ремонти на наети активи	-	14	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		(559)
Общо за група I:	-	14	-непокрита загуба	(729)	(559)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	(729)	(559)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	1	VI. Текуща печалба (загуба)	9	(158)
3. Съоръжения и други	13	10	Общо за раздел А:	(590)	(587)
Общо за група II:	13	11	В. Задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група	82	82	до 1 година	-	16
Общо за група II:	82	82	над 1 година	-	
IV. Отсрочени данъци	3	15	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	16	18
Общо за раздел Б:	98	122	до 1 година	16	18
В. Текущи (краткотрайни) активи			6. Задължения към предприятия от група	1	2
I. Материални запаси			до 1 година	1	2
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	15	8	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	435	371
-стоки	15	8	до 1 година	435	371
Общо за група I:	15	8	8. Други задължения, в т.ч.	381	345
II. Вземания			до 1 година	60	13
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	59	11	над 1 година	321	331
4. Други вземания, в т.ч.:	31	21	-към персонала, в т.ч.:	21	8
над 1 година	31	21	до 1 година	21	8
Общо за група II:	90	32	-осигурителни задължения, в т.ч.:	15	2
IV. Парични средства, в т.ч.:	40	2	до 1 година	15	2
-в брой	20	1	-данъчни задължения, в т.ч.:	23	3
-в безсрочни сметки (депозити)	20	1	до 1 година	23	3
Общо за група IV:	40	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	833	751
Общо за раздел В:	145	42	до 1 година	512	420
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	321	331
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	243	164	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	243	164

Съставил:.....

Ръководители: /К. Керекова/

/Весела Сергиева-Вълчева /

Дата на съставяне: 23.03.2014 г.

Отчет за приходите и разходите

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1		а		1
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	193	233	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	591	492
а) суровини и материали	21	38	б) стоки	430	492
б) външни услуги	172	195	в) услуги	161	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	159	154	4. Други приходи	-	63
а) разходи за възнаграждения	138	132	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	591	555
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	22	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	591	555
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	42	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	173
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	42	11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)	-	158
-разходи за амортизация	16	42			
5. Други разходи, в т.ч.:	196	282			
а) балансова стойност на продадените активи	192	267			
б) други	4	15			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	564	711			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18	17			
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	17			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	582	728			
11. Разходи за данъци от печалбата	-	(15)			
13. Печалбата	9				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	591	713	Всичко (Общо приходи + 11)	591	713

Съставил:.....
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Управители:.....
 / К. Кереева /

Дата на съставяне: 23.03.2014 г

Отчет за паричните потоци

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контакти	659	466	193	608	595	13
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	133	(133)	-	163	(163)
4. Други парични потоци от основна дейност	-	19	(19)	7	2	5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	659	618	41	615	760	(145)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	3	(3)
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	7	(7)	-	23	(23)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	7	(7)	-	26	(26)
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	49	30	19	98	2	96
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	64	76	(12)	100	36	64
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	3	(3)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	113	109	4	198	38	160
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	772	734	38	813	824	(11)
Д. Парични средства в началото на периода			2			13
Е. Парични средства в края на периода			40			2

Съставил:.....
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Ръководители:.....
 / К. Керекова /

Дата на съставяне: 23.03.2014 г.



Отчет за промените в собствения капитал

Показатели	Записан капитал	Финансов резултатот минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Напокрита загуба		
а	1	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	130			(559)	(158)	(587)
2. Грешки				(12)		(12)
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	130			(571)	(158)	(599)
6. Финансов резултат за текущия период					9	9
10. Други изменения в собствения капитал				(158)	158	
11. Салдо към края на отчетния период	130			(729)	9	(590)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	130			(729)	9	(590)

Съставил:
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Ръководител:
 / К. Керева /



Дата на съставяне: 23.03.2014 г.

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Съгласно Търговския закон, дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Калина Венциславова Керекова и Камен Георгиев Христов – Управители.

Седалището на дружество е в Република България, гр.София 1360, ул."Андрей Германов" 11
Адресът на управление е в Република България, гр.София 1360, ул."Андрей Германов" 11
Телефон: 02/9845186 , e-mail - vsergieva@svhconsult.com

Към датата на подаване на отчета дружеството има открита една бирария в гр. София.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 130 000 (сто и тридесет хиляди) лева в 100 /сто/ дяла по 1300 (хиляда и триста) лева, собственост на юридически лица.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: Ресторантьорство, търговско представителство и агентство, производство, транспортна , туристическа дейност, консултантски услуги, покупки на стоки с цел продажба в първоначален или обработен вид.

Към датата на отчета в „Юротим Ейлхаус“ ООД са заети **17 души** на трудови договори.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машины 3 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 7 години
- Компютри 2 години
- Други 7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.8 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя, в случаите в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активите придобити при условията на финансов лизинг се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи за външни услуги по линейния метод.

2.9 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.10 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на конкретната идентификация на стойността на материалните запаси.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.12 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов

резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

2.13 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.14 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.15 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

2.16 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овердрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на съдружниците на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.17 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови актив

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
4. Ремонт на наети активи	96	-	5	91	91	(82)	(11)	2	(91)	(91)	-
Общо за група I	96	-	5	91	91	(82)	(11)	2	(91)	(91)	-
II. Дълготрайни материални активи											
1. Компютърни системи	1	-	-	1	1	(1)	-	-	(1)	(1)	-
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	55	-	-	55	55	(55)	-	-	(55)	(55)	-
3. Съоразения и други	27	6	-	33	33	(15)	(5)	-	(20)	(20)	13
Общо за група II:	179	6	5	180	180	(153)	(16)	2	(167)	(167)	13
III. Дългосрочни Финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от група	82	-	-	82	82	-	-	-	-	-	82
IV. Отсрочени данъци	15		12	3	3	-	-	-	-	-	3
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	276	6	22	265	265	(153)	(16)	2	(167)	(167)	98

4 Материални запаси

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Стоки	15	8
	15	8

5 Търговски вземания

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2013 г. са както следва:

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Ейлхаус Пловдив	-	8
М и М Милицер и Мюнх БГ ООД	56	-
Други	3	3
	59	11

Търговските вземания са дължими в срок от 60 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

6 Други вземания

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2013 г. са както следва:

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Предоставен депозит – Августин Пейчинов ООД	5	5
Предоставен заем – Маркет Център ЕООД	15	15
ЕС Йордан Юрумов	1	1
Ейлхаус Пловдив ООД	10	-
	31	21

7 Капитал

7.1 Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от дялове с номинална стойност в размер на 915 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2013	2013	2012	2012
	Брой	%	Брой	%
	дялове		дялове	
Фирма Юротим ООД	90	90	33	33
Фирма Астифуд ЕООД	-	-	27	27
Момчил Людмилов Атанасов	-	-	30	30
Людмил Василев Халваджийски	10	10	10	10
	100	100	100	100

8 Заеми

	2013	2012
	'000 лв	'000 лв
М и М секюрити ЕООД в т.ч.	200	200
- лихва	36	26
Атанас Николов Ванков в т.ч.	55	55
- лихва	8	6
Карен Серейжевич Арутюнян	20	30
- лихва	2	-
Пети Океан ООД	-	14
- лихва	-	-
	321	331

9 Задължения към финансови предприятия

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Юробанк И Еф Джи България	-	16
	-	16

10 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	21	8
Задължения за социални осигуровки	15	3
	36	11

11 Задължения към доставчици

Най-значимите търговски задължения към 31 декември 2013 г. са както следва:

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Чез Електро България АД	2	2
София Брю ООД	2	1
Пети океан ООД	-	5
Топлофикация София АД	5	-
Други	7	10
	16	18

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

11.1 Задължения към предприятия от група

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Юротим ООД	1	2
	1	2

12 Данъчни задължения

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Задължения по ЗДДС	23	2
Задължения по ЗДДФЛ	-	1
	23	3

13 Задължения към асоциирани предприятия

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Людмил Халваджийски	51	51
Момчил Атанасов	33	45
Астифуд ЕООД	118	126
Юротим ООД	198	149
Пети океан	35	
	435	371

14 Разходи за суровини и материали

	2013 ‘000 лв	2012 ‘000 лв
Оборудване под прага на същността	(-)	(4)
Консумативи за ресторантите	(16)	(21)
Гориво и други разходи за автомобили	(2)	(3)
Други	(5)	(10)
	(21)	(38)

15 Разходи за външни услуги

	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Електроенергия	(42)	(44)
Вода	(2)	(3)
Разходи за телефон и интернет	(3)	(5)
Наеми	(78)	(94)
Застраховки	(1)	(1)
Разходи по сключен договор	(-)	(16)
Счетоводни услуги	(10)	(14)
Реклама	(-)	(4)
Други	(36)	(14)
	(172)	(195)

16 Други разходи

	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(192)	(13)
Други	(4)	(2)
	(196)	(15)

17 Разходи за лихви

	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Разходи за лихви, свързани с:		
- лихви по заем	(15)	(14)
Разходи за лихви	(15)	(14)

18 Други финансови разходи

	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Други разходи за по финансови операции - комисионни	(3)	(3)
	(3)	(3)

19 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2012 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2013 '000 лв		2012 '000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	9		(173)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	1		-	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Приходи неподлежащи на данъчно облагане съгласно данъчната декларация				
- данъчни амортизации	(16)	(2)	(42)	(4)
- Изплатени доходи на физ. лица съгл чл. 42 ЗДДФЛ	(1)	-	(1)	-
 - разходи за лихви от слаба капитализация	(6)	(1)		
- приспадане на данъчна загуба	(6)	(1)		
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно данъчна декларация				
- счетоводни амортизации	16	2	42	4
- разходи непризнати за данъчни цели	-	-	3	-
- разходи от лихви от слаба капитализация	-	-	10	1
- изплатени доходи на физически лица чл. 42 ЗДДФЛ	5	1	4	1
Разход за данък, нетно				
-Състоящ се от:				
Текущ разход за данък				
- възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики		-		(15)

20 Сделки с предприятия от група

Свързаните лица на Дружеството включват сделки за продажби на стоки с дружеството „Пети океан“ ООД, „Астифуд“ ЕООД, и „Юротим“ ООД.

21 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

22 Валутен риск

Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

23 Кредитен риск

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

24 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Съставил:
/ Весела Сергиева-Вълчева /

Управители:



Дата на съставяне: 23.03.2014 г.