

БАЛАНС

БАЙКАЛ ЕООД

на _____
 адрес _____ *България, гр. БУРГАС, кв. Ветран, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99*
 КЪМ _____ *31.12.2013*

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
A.	ЗАПИСАН ИЛИ НЕПИСАН КАПИТАЛ	0		A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I.	Записан капитал	5	5
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии	0	0
1	Продукти от развойна дейност	0	0	III.	Резерв от последващи оценки	0	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0	IV.	Резерви		
3	Търговска репутация	0	0	1	Законови резерви	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:		0	0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II.	Дълготрайни материални активи			4	Допълнителни резерви	9	9
1	Земи и сгради, в т.ч.:	617	626	Общо за група IV:		9	9
	- земи	17	17	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- сгради	600	609		- неразмразелена печалба	5602	5517
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0		- непокрита загуба	0	0
3	Съоръжения и други	185	230	Общо за група V:		5602	5517
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	55	53	VI.	Текуща печалба (загуба)	204	190
Общо за група II:		857	909	Общо раздел А:		5820	5721
III.	Дългосрочни финансови активи			B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	587	587		- отсрочени данъци	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3	Други провизии и сходни задължения	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:		0	0
6	Други заеми	0	0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		

7	Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:		587	587
IV.	Отсрочени данъци	1	1
Общо за раздел Б:		1445	1497
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		0	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	694	879
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	2001	2151
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		2695	3030
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	2225	1693
	- в брой	2030	1691
	- в безсрочни сметки (депозити)	195	2
Общо за група IV:		2225	1693
Общо за раздел В:		4920	4723
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ	0	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		6365	6222

1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	539	482
	- до 1 година	539	482
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	5	18
	- до 1 година	5	18
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	5	17
	- до 1 година	5	17
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		545	501
	- до 1 година	545	501
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		6365	6222

Дата: 17.02.2014

Съставител: Йоана Георгиева

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ"
Ришондоуле, Йоана Бакалов
016 2 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БАЙКАЛ ЕООД

на
адрес
за

България, гр. БУРГАС, кв. Вентур, ул. Ком 23, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

01.01.2013 - 31.12.2013

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	38	67
	а) суровини и материали	10	21
	б) външни услуги	28	46
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	12	17
	а) разходи за възнаграждения	10	15
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2
	- осигуровки, свързани с пенсия	1	1
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	59	75
	а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	59	75
	- разходи за амортизации	59	75
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	29046	19915
	а) балансова стойност на продадените активи	29046	19903
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		29155	20074
6	Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестираните, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на valutни курсове	0	0
7	Разходи за данни и други финансови разходи, в т.ч.:	3	7
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		3	7
8	Печалба от обичайна дейност	227	211
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		29158	20081
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	227	211
11	Разходи за данни от печалбата	23	21
12	Други данни, задължителни на корпоративен данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	204	190
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		29385	20292

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29218	20085
	а) продукция	0	0
	б) стоки	29197	20050
	в) услуги	21	35
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи или стопански пасив	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	34
	- приходи от финансови	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		29218	20119
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дълготрайни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други данни и финансови приходи, в т.ч.:	167	173
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на valutни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		167	173
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		29385	20292
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0

Дата: 17.02.2014

Счетоводител: Йосана Георгиева

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. БургасЕООД "БАЙКАЛ"
ръководител: Пламен Бакалов
гр. Бургас

в о.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

БАЙКАЛ ЕООД

на

адрес

България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 23, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

за

01.01.2013 - 31.12.2013

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35246	34834	412	24043	23703	340
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	11	(11)	0	18	(18)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	7	(7)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	105	(105)	0	70	(70)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	34	(34)	0	29	(29)
8 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	0	27	(27)	0	11	(11)
9 Други парични потоци от основната дейност	0	13	(13)	0	16	(16)
Всичко парични потоци от основната дейност	35246	35026	220	24043	23854	189
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	5	(5)	0	203	(203)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	5	(5)	0	203	(203)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	150	0	150	150	0	150
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	167	0	167	173	0	173
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	317	0	317	323	0	323
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	35563	35031	532	24366	24057	309
Д. Парични средства в началото на периода			1693			1384
Е. Парични средства в края на периода			2225			1693

Дата: 17.02.2014

Съставител: Йоана Георгиева

ООД "БАЙКАЛ" ЕООД "БАЙКАЛ"
г. Бургас

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БАЙКАЛ ЕООД

България, гр. БУРГАС, кв. Ветренула, Ком. 23, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

01.01.2013 - 31.12.2013

на

адрес

за

Пояснения	Записан капитал	Премия от самими	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствения капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупена собственост на акция	Резерв съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	3317	0	190	521	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	5517	0	190	521	
5. Изменения за сметка на собствеността, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаляване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204	204	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	(105)	0	0	(105)	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	(105)	0	0	(105)	
8. Покрытия на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последваща оценка на акции в печалба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаляване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	190	0	(190)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	3607	0	204	521	
12. Промени от периода на годишния финансов отчет на предоставяна в турбиза	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 и 12)	5	0	0	0	0	0	0	3607	0	204	521	

Дата: 17.02.2014

Съставител: Йона Георгиева

Разводител: Първан Бачалов

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. Бургас

Справка за нетекущие (длготрайни) активи

България, гр. БУРГАС, кв. Восток, ул. Ком. 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Батиев 99
ЕООД "БАЙКАЛ"
01.01.2013 - 31.12.2013

ПОКАЗАТЕЛИ	Очистена стойност на нетекущите активи				Последователна оценка		Прочистена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последователна оценка		Кумулирана стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постателните през периода	На ликвидация през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В начало на периода	Начислена през периода	Очистена през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Нематериални активи														
1. Преплати от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и друга подобна права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Търговски резултати	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Преплатени аванси и нематериални активи в процес на изкупуване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.: - земи	643	0	0	643	0	0	643	9	0	26	0	0	26	617
- сгради	17	0	0	17	0	0	17	0	0	0	0	0	0	17
2. Машини, производствено оборудване и инвентури	626	0	0	626	0	0	626	9	0	26	0	0	26	600
3. Съоръжения и други	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0
4. Преплатени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изкупуване	509	5	0	514	0	0	514	50	0	329	0	0	329	188
53	2	0	0	55	0	0	55	0	0	0	0	0	0	55
Общо за група II:	1206	7	0	1213	0	0	1213	59	0	356	0	0	356	857
IV. Дълготрайни нематериални активи														
1. Акция в лице на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Акция в лице на асоциирани и собствени предприятия	587	0	0	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	587
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и собствени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Дълготрайни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
587	0	0	0	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	587
Общо за група III:	587	0	0	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	587
V. Отговорна дейност	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	1794	7	0	1801	0	0	1801	59	0	356	0	0	356	1445

Дата: 17.02.2014

Съставител: Йонка Георгиева

Ръководител: Йонка Георгиева

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. Бургас

ЕООД "БАЙКАЛ"
гр. Бургас

БАЙКАЛ ЕООД

гр.Бургас, кв.Ветрен, ул.Ком 25, офис: гр.Бургас, ул.Христо Ботев №99 ет.5

ЕИК по БУЛСТАТ: 147029141

ПРИЛОЖЕНИЕ

към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2013г

1. Учредяване и регистрация.

Байкал ЕООД е регистрирано през 2006г с ф.д. 927/2006г по описа на БОС. Основният капитал на дружеството е 5 000лв. Същият е внесен изцяло към 31.12.2013г

Предмета на дейност е търговия на едро с горива. През 2008г дружеството започва и дейност – рент-а-кар. Управлява се от едноличният собственик на капитала Пламен Енчев Бакалов.

2.Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското търговско и счетоводно Законодателство- прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като официална счетоводна база.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод
4. Отчет за собствения капитал

Приложение към НСФОМСП (СС) 1 "Представяне на финансовите отчети

При отразяване на стопанските операции предприятието прилага способа на двустранно счетоводно записване. Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Предприятието се съобразява с всички настъпили промени през календарната 2013г.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева. Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута са представени в счетоводния отчет по централния курс на БНБ към 31.12.2013г

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

Финансовият отчет за 2013г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2013 година спрямо предходния отчетен период.

Годишният финансов отчет е изготвен на 17.02.2014г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2013г. до 31.12.2013г. ГФО се съставя веднъж в годината.

Не текущи /Дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобиване или възникване се оценяват по историческа цена.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуално натрупаната загуба от обезценка

Стойността на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Приложен е линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Приета е амортизационна норма както следва:

- сгради	- 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура	- 30%
- транспортни средства	- 10%
- автомобили	- 25 %
- компютърна техника, софтуер	- 50%
- стопански инвентар	- 15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на въвеждане на активите в употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Счетоводната амортизационна норма е равна на данъчно признатата амортизационна норма.

Счетоводната амортизационна квота за 2013г. е 59 хил.лв. Няма разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатия размер на амортизацията за 2013г. съгласно утвърдения от ръководството данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2013г предприятието има налични активи с балансова стойност 0,00/нула лева както следва:

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Дружеството не притежава налични валутни активи. Към 31.12.2013г дружеството има налични парични средства в брой в размер на 2030 хил.лв. и в разплащателна сметка в размер на 195хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2013 дружеството няма разходи за бъдещи периоди в размер над 1 хил.лв.

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. През годината основния капитал не е увеличаван.

Данъчно облагане и разходи за данъци от печалбата

Съгласно данъчното законодателство дружеството е субект на облагане с корпоративен данък.

За 2013г дружеството отчита печалба след облагане с данъци в размер на 204305,03лв. Начислен е корпоративен данък 10% в размер 22457,65.

Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. След извършената инвентаризация към 31.12.2013г не беше установена необходимост от отписване на задължения.

През 2013г беше разпределена от неразпределената печалба за 2008г сумата от 105280,00лв в едно с дължимите данъци, като дивидент на едноличния собственик на капитала. Разпределението на дивидент беше извършено след решения на собственика на капитала.

Предприятието отчита задължения, дължими до 1г., към доставчици, в размер 539 хил.лв, получен аванс 1хил.лв, и данъчни задължения в размер 5 хил.лв.

Оценка на приходите и разходите

Приходите и разходите намират счетоводно отражение при спазване принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите от дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приложен е метод на признаване на приходи както следва:

- продажба на стоки - при доставката на стоките на клиента.
- продажба на услуги - при извършване на услугата

Приходите от обичайната дейност за 2013г са в размер на 29385 хил.лв, в т.ч.:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| - продажба на стоки | 29 197 хил.лева |
| - продажба на услуги | 21 хил.лева |
| - приходи от лихви | 167 хил.лева |

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и по функционално предназначение. Базата за разпределение на разходите за организация и управление е относителния дял на приходите от продажба на стоки и приходите от извършването на услуги към общите приходи.

Коригиране на фундаментални грешки

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Други сведения

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Сделки със свързани лица – През годината са отразени следните сделки със свързани лица:

компютърна техника – 1057,50лв.

стопански инвентар с отчетна стойност - 3915,17 лв

автомобили с отчетна стойност - 193 752.66 лв

Дружеството извършва инвентаризация на ДМА и ДМНА съгл. Чл.22 т.1 от ЗС.

Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи

В Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации и предоставените аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане.

Дружеството притежава активи, както следва:

<i>Наименование на актива</i>	<i>балансова стойност</i>
Земи	17 хил.лв
сгради	600 хил.лв
транспортни средства и автомобили	164 хил.лв
стопански инвентар	21 хил.лв

Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане

В статията от баланса Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане са включени :

<i>Обект</i>	<i>Хил.лв.</i>
1) Разходи за подобрене кафе-бар Созопол	55
Общо	55

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Дружеството има закупени акции в Крисгруп АД на стойност 587 хил.лв., представляващи 8000 бр. обикновени поименни акции с право на един глас, представляващи 50% от акционерния капитал на дружеството.

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи.

Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2013г.

Текущи /Краткотрайни/активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а при потреблението им по метода средно-претеглена цена.

Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2013 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната доставна стойност .

Към 31.12.2013г дружеството няма материални запаси

Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на възникването им. След анализ към 31.12.2012г , ръководството на дружеството прецени, че вземането от ЕТ Величков -66 е несъбираемо и е обезпечено на 100%. Вземането от М-Трейд Варна ЕООд в размер 165хил.лв. е обезпечено с недвижим имот.

Всички останали вземания със съществено значение са потвърдени чрез инвентаризация или платени до датата на съставяне на отчета. Към 31.12.13г дружеството отчита вземания в размер 694 хил.лв.

Дружеството има вземания по предоставени заеми в размер на 2 000 хил. лева. Дължимите лихви по договорите за заем са начислени към 31.12.2013г. Същите са получени по сметката на дружеството до 31.12.2013.

Към 31.12.2013г дружеството има начислени съдебни вземания в размер на 1хил.лв, представляващи разноски по заведено дело и издаден изпълнителен лист, свързано с вземането от М-Трейд Варна ЕООД.

- Продажба на стоки и услуги на Байкал ойл ЕООД в размер 7549хил.лв. Към 31.12.2013г дружеството не е вземане от Байкал ойл ЕООД в размер 254хил.лв

- През отчетния период предприятието е начислило суми за положен личен труд от собственика Пламен Бакалов в размер на 5040,00лв., като към 31.12.2013г всички са изплатени.

Няма отклонение от пазарните цени на получените и предоставени стоки и услуги
Към 31.12.13г дружеството няма задължение по лизингови договори

През 2013г предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е получило разходи за опазване на околната среда.

Дружеството не е притежавало през 2013г. инвестиционни имоти.

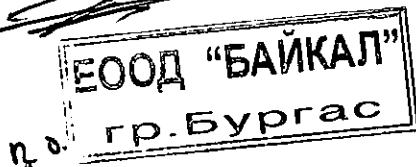
Дружеството няма и не е реализирало през 2013г. биологични активи.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

17.02.2014г.

гр.Бургас



Ръководител: Пламен Бакалов

Съставител на

годишния финансов отчет: Йоана Георгиева

