4. Нетекущи (дълготрайни) активи

Показатели	Стойности на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			преоцен. стойност				преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	в края пер		в началото	начислен	в края пер		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	17		17	17	14	3	17	17	0
Обща сума I:	17	0	17	17	14	3	17	17	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Сгради	2 674		2 674	2 674	986	107	1 093	1 093	1 581
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	103	196	299	299	23	31	54	54	245
3. Транспортни средства	4	81	85	85		5	5	5	80
4. Съоръжения и други	21	32	53	53	7	10	17	17	36
5. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		1 950	1 950	1 950			0	0	1 950
Обща сума II:	*2 802*	*2 259*	*5 061*	*5 061*	*1 016*	*153*	*1 169*	*1 169*	*3 892*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
1. Дългосрочни инвестиции	448		448	448	19	4	23	23	425
Обща сума III:	*448*	*0*	*448*	*448*	*19*	*4*	*23*	*23*	*425*
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**3 267**	**2 259**	**5 526**	**5 526**	**1 049**	**160**	**1 209**	**1 209**	**4 317**

4.1. Нематериални активи

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на нематериални активи за оповестените периоди.

4.2. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2013 г. Дружеството има поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 1 950 хил.лв., включително авансови плащания.

4.3. Инвестиционни имоти

В счетоводния баланс като Дългосрочни инвестиции са представени и инвестиционните имоти на Дружеството под формата на земя, които се държат единствено с инвестиционна цел, чийто промени в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

(хил. лв.)

	2013 г.	2012 г.
Балансова стойност към 1 януари	**352**	**352**
-Земя	352	352
-Сграда	73	77
Балансова стойност към 31 декември	**425**	**429**

Следните суми, свързани с отчитането на инвестиционните имоти на Дружеството, са признати като приходи в отчета за приходите и разходите:

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.	31 декември 2012г.
Приходи от наеми	25	22
Общо	**25**	**22**

5. Инвестиции

5.1. Други инвестиции

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Доверители	587	-	587	-
Общо	**587**	**-**	**587**	**-**

Дружеството има сключен договор за доверително управление.

6. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени в счетоводния баланс по нетна реализируема стойност, е следната:

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност	Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност
Суровини и материали	8	8	7	7
Стоки	1	1	-	-
Общо	9	9	7	7

Стоково-материалните запаси на Дружеството не са предоставени в залог като обезпечение на пасиви.

7. Вземания от клиенти и доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Търговски вземания	304	-	136	-
Предоставени аванси	211	-	294	-
Вземания от св. Лица	41	-	40	
Общо	556	-	470	-

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

8. Други вземания

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Предоставен заем	17	-	367	-
Вземания от осигурителни институции	-	-	3	-
Общо	17	-	370	-

9. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.	31 декември 2012 г.
Парични средства в брой и в банки в:		
- български лева	328	982
- евро	695	763
Общо	**1 023**	**1 745**

10. Собствен капитал

10.1. Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 50 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

(броя)

	2013 г.	2012 г.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на годината	50 000	50 000
Акции, издадени и напълно платени към 31 декември	**50 000**	**50 000**

Едноличен собственик на акциите на Дружеството е:

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
ЕТ Георги Илиев – Мая Илиева	50 000	100	50 000	100
Общо	**50 000**	**100**	**50 000**	**100**

10.2. Резерви

Законовите резерви включват печалбата, която се отделя в образувания фонд Резервен до достигане на частта от капитала, определен от устава на Дружеството. Законовите резерви са представени както следва:

(хил.лв.)

	2013 г.	2012 г.
Законови резерви	50 000	50 000

Общо	50 000	50 000

11. Задължения

Справедливата стойност на дългосрочните задължения на Дружеството е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на счетоводния баланс чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В отчета за приходите и разходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните задължения, тъй като в счетоводния баланс на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Не са представени справедливи стойности на текущите задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в счетоводния баланс, отразяват тяхната справедлива стойност.

11.1. Получени аванси

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Аванси	36	-	90	-
Общо	36	-	90	-

11.2. Задължения към доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Доставчици	262	-	49	-
Общо	262	-	49	-

11.3. Други задължения

11.3.1. Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за заплати	14	-	7	-
Общо	14	-	7	-

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2014 г. Тези задължения са възникнали главно във връзка с неизплатени заплати и към датата на Счетоводния баланс.

11.3.2. Осигурителни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за осигуровки	10	-	-	-
Общо	**10**	**-**	**-**	**-**

11.3.3. Данъчни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за корпоративен данък	45	-	80	-
Задължения за данък върху ДФЛ	29	-	1	-
Общо	**74**	**-**	**81**	**-**

12. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2012 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

(хил. лв.)

	2013 г.	2012 г.
Печалба преди данъчно облагане	1 048	682
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	**(105)**	**(80)**

13. Сделки със свързани лица

Дружеството е извършило следните сделки със свързаните си лица:

Вид на сделката

	Оборот 2013 г.	Оборот 2012 г.	Неуреден разчет към 31.12.2013 г.		Неуреден разчет към 31.12.2012 г.	
			Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Предоставен заем		39	39	-	39	-
Лихви по предоставени заеми	1	1	2	-	1	-
ВАИ ХОЛДИНГ ЕООД	1	40	41	-	40	-
Общо:	1	40	41	-	40	-

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

14. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

14.1. Валутен риск

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

14.2. Лихвен риск

Дружеството не използва банково кредитиране или други източници на финансов ресурс за целите на дейността си. Поради това, Ръководството не счита, че са налице условия за възникване на допълнителни финансови рискове.

14.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

14.4. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

14.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

15. Събития след датата на Баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет.

Дата: 29.07.2014 г.
гр. Варна

Съставител:
/Лариса Маткова/

Представляващ:
/Мая Илиева/