

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет на „Галатея 2002“ ЕАД за 2012 г.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

съгласно Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти и допълнителна информация

„Галатея 2002“ е еднолично акционерно дружество със 100% общинско участие в капитала, вписано първоначално в търговския регистър на СГС по фирмено дело № 9214/16.10.2002г. Същото е пререгистрирано в Агенцията по вписванията по реда на Закона за търговския регистър на 23.04.2008 г. с ЕИК 130985843. Към 31.12.2012 г. дружеството е с капитал 3 692 693 лв., разпределен в 3 692 693 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. През 2012 г няма промяна в издадените и записани ценни книжа.

По силата на решение № 524/13.07.2006 г. на Столичен общински съвет /СОС/, обнародвано в ДВ бр. 7/22.01.2008 г., е обявена процедура по приватизация на общинско участие в капитала на дружеството.

„Галатея 2002“ ЕАД е малко предприятие – предприятие прилагащо облекчена форма на финансова отчетност по смисъла на Закона за счетоводство /§ 15 от Допълнителните разпоредби/, тъй като в текущата или в предходната година не надвишава показателите на два от следните критерии:

1. Балансова стойност на активите към 31 януари – 1,5 млн.лв.
2. Нетните приходи от продажби за годината – 2,5 млн.лв
3. Средната численост на персонала за годината – 50 души.

Поради тези обстоятелства значителна част от информацията, която се изисква за оповестяване от Националните счетоводни стандарти, не е задължителна.

Описание на информацията в Счетоводния баланс

I. Дълготрайните /нетекущи/ активи, представени в раздел Б на актива на счетоводния баланс, възлизат общо на 3 935 хил.лв, в т. ч.

- група I. Нематериални активи - 149 хил.лв.
- група II. Дълготрайни материални активи – 3 786 хил.лв

В групата на нематериалните активи са включени подобрения в имоти собственост на Столична община /Други НМДА/, с балансова стойност 149 хил.лв. Програмните продукти са напълно амортизирани.

Групи дълготрайни нематериални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Други нематериални активи	149	148
Общо балансова стойност	149	149

В групата на дълготрайните материални активи са включени следните статии:

- Земи и сгради – 3 605 хил.лв, в т.ч. земи 422 хил.лв и сгради 3 183 хил.лв

- Съоръжения и други - 120 хил.лв.

- Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 61 хил.лв

Статията „Съоръжения и други” в размер на 120 хил.лв отразява балансовата стойност на следните видове дълготрайни активи: съоръжения - 114 хил.лв, инвентар - 4 хил.лв, компютърна техника - 2 хил.лв

Статията „Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане” в размер на 61 хил.лв, отразява извършени разходи /за проектиране и подготовка за строеж/, свързани с надстрояването и пристрояване на хотел „Амбасадор” Созопол.

Съгласно горепосоченото в таблицата по – долу е съпоставена информацията за балансовата стойност на дълготрайни материални активи по групи, както следва:

Групи дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Земи	422	422
Сгради	3 183	3 210
Съоръжения	114	117
Стопански инвентар	4	6
Компютри	2	3
ДМА в процес на изграждане	61	61
Общо балансова стойност стойност:	3 786	3 819

II. Текущите /краткотрайни/ активи, представени в раздел В на актива на баланса, възлизат общо на 190 хил.лв и включват следните групи и статии:

1. Материални запаси – 1 хил.лв, в т.ч.

- материали 1 хил.лв

- стоки 1 хил.лв

2. Вземания – 25 хил.лв., в т.ч.

- вземания от клиенти и доставчици - 5 хил.лв

- вземания от свързани лица – Столична община – 14 хил.лв.

- други вземания - 6 хил.лв

3. Парични средства - 163 хил.лв., в т.ч.

- в брой 2 хил.лв

- в безсрочна разплащателна сметка 25 хил.лв

- в депозитни сметки 136 хил.лв.

Съгласно горепосоченото в таблицата по – долу е съпоставена информацията за материалните запаси на дружеството през текущия и предходния период, както следва:

Стоково – материални запаси	Сума (хил.лв.):	
	2012 г.	2011 г.
Суровини и материали	1	3
Стоки	1	1
Общо:	2	4

В статията „Материали” на стойност 1 хил.лв е отразена наличност от гориво /дизел, газьол/ за парното отопление в хотел „Щъркелово гнездо” - санитарен минимум. В статията „Стоки” на стойност 1 хил. лв. е отразена наличността от напитки в бар-ресторант и лоби бар към хотел „Щъркелово гнездо”.

Съгласно горепосоченото в таблицата по – долу е съпоставена информацията за вземанията на дружеството през текущия и предходния период, както следва:

Вземания	2012 г.			2011 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти, отчетна стойност, (+):	19	0	16	17	0	17
1. Вземания от трети лица	5	5	0	3	0	3
2. Вземания от свързани лица	14	0	14	14	0	14
II. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	4	4	0	2	2	0
1. Корпоративен данък	2	2	0	2	2	0
2. Данък върху добавената стойност	0	0	0	0	0	0
3. Други разчети с бюджета	2	2	0	0	0	0
VI. Други вземания, в т.ч.:	2	0	2	9	7	2
1. Присъдени вземания	2	0	2	2	0	2
2. Вземания по лихви	0	0	0	1	1	0
3. Други вземания	0	0	0	6	6	0
Всичко сума на вземанията отчетна стойност (+):	25	4	16	28	9	19
Сума на обезценка (-):	0	0	0	0	0	0
Нетен размер на вземанията:	25	9	16	28	9	19

Статията „Други вземания” в размер на 6 хил.лв съдържа вземания, както следва:

- присъдени вземания – 2 хил.лв.
- разчети /вземания/ за данък върху печалбата - 2 хил.лв.
- Други разчети с бюджета – 2 хил.лв

Съгласно горепосоченото в таблицата по – долу е съпоставена информацията за паричните средства на дружеството през текущия и предходния период, както следва:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2012 г.	2011 г.
Парични средства в брой	2	4
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева	25	8
Краткосрочни банкови депозити	136	505
Общо:	163	517

В статия „Парични средства в брой” в размер на 2 хил.лв са включени касови наличности в лева и касови наличности във валута /евро и щатски долари/

В статията „Парични средства в безсрочни сметки /депозити/” в размер на 161 хил.лв. са включени средства, както следва:

- в разплащателната сметка - 25 хил.лв
- в депозитни сметки – 136 хил.лв., от които в срочни депозити 131 хил.лв и в блокирани като гаранция депозити 5 хил.лв. за членовете на Съвета на директорите, съгласно чл. 240, ал. 1 от Търговския закон.

Балансовото число /сума на актива = пасива/ е 4 125 хил.лв.

III. Собственият капитал, отразен в раздел А на пасива на баланса, възлиза на 4 078 хил.лв. и включва следните елементи:

Група I. Записан капитал – 3 693 хил.лв.

Група III. Резерв от последващи оценки – 1 677 хил.лв

Група V. Неразпределена печалба

- Непокрита загуба (909) хил.лв.

Група VI. Текуща загуба (383) хил.лв.

Резервът от последващи оценки на стойност 1 677 хил.лв. е формиран от преценка на дълготрайните материални активи към 31.12.2004 г., съгласно отменения допустим алтернативен подход от СС 16 – Дълготрайни материални активи.

<i>Собствен капитал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
<i>Записан капитал</i>	<i>3 693</i>	<i>3 693</i>
Резерви от последващи оценки	1 677	1 677
Непокрита загуба от минали години	(909)	(556)
<i>Текущ финансов резултат</i>	<i>(383)</i>	<i>(353)</i>
<i>Общо собствен капитал:</i>	<i>4 078</i>	<i>4 461</i>

Като отсрочени данъчни активи съгласно §4.3 от Счетоводен стандарт 12 - Данъци от печалбата, Дружеството е признало сумата на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на следните активи:

<i>Начислени:</i>	<i>Начисл. през 2012 г. (лв.)</i>	
	<i>Разходи</i>	<i>ДВР</i>
Разлика между САП и ДАП	10 924.68	1 092.46
Разходи, представляващи доходи на местни лица	5 100.00	510.00
Разходи по неизползвани отпуски	3 810.37	381.04
<i>Общо</i>	<i>19 835.05</i>	<i>1 983.50</i>

В раздел Б на пасива „Провизии и сходни задължения” са отразени провизии за данъци в размер на 5 хил.лв, представляващи пасива по отсрочени данъци с дългосрочен характер, които са формирани през 2008г. върху облагаемите временни разлики вследствие превишаване на данъчните над счетоводните амортизационни норми. Намалението с 2 х.лв. е в следствие на отразените намаления вследствие на разликата между счетоводните и данъчните амортизации, разходите за доходи на местни лица и натрупващите се разходи от отпуски за минали години.

IV. Задълженията от раздел В на пасива в размер на 42 хил.лв имат краткосрочен характер /до 1 година/ и включват следните статии:

- задължения към доставчици – 2 хил.лв
- други задължения - 29 хил.лв
- аванси от клиенти 11 хил.лв. – плащания в 2012 година, касаещи услуги през 2013 година

Статията други задължения отразява следните задължения:

- към персонала – 7 хил.лв.
- осигурителни задължения – 1 хил.лв

Задълженията към персонала и осигурителните задължения са свързани с неизползваните отпуски. Към 31.12.2012 г. няма неизплатени трудови възнаграждения и невнесени осигурителни вноски.

- данъчни задължения - 3 хил.лв
- разчети /задължения/ за гаранции – общо 10 хил.лв в т.ч.гаранции за членовете на СД - 5 хил.лв.

- задължения към Други кредитори – общо 8 хил.лв, разходи документирани с фактури от 2013г, но касаещи 2012г. - 8 хил.лв

Съгласно горепосоченото в таблицата по – долу е съпоставена информацията за паричните средства на дружеството през текущия и предходния период, както следва:

Задължения	2012 г.			2011 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13	0	0	4	0	0
1. Задължения към трети лица	2	0	0	4	0	0
2. Получени аванси	11	0	0	0	0	0
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	3	0	0	14	0	0
1. Корпоративен данък		0	0		0	0
2. МДТ	2	0	0	12	0	0
3. Осигуровки		0	0	2	0	0
4. ДДС	1	0	0	0	0	0
III. Задължения към персонала, в т.ч.:	8	0	0	9	0	0
1. За възнаграждения	8	0	0	9	0	0
IV. Други задължения, в т.ч.	17	0	0	19	0	0
1. Разчети за гаранции	10	0	0	1	0	0
2. Други	8	0	0	18	0	0
Всичко сума на задълженията	42	0	0	46	0	0

V. Разходи за бъдещи периоди

Начислени:	Разходи	
	2012 г.	2011 г.
Разходи за бъдещи периоди	0	2
Общо	0	2

VI. Фундаментални грешки

През отчетния период са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период – 2005 - 2011 г., които са определени като фундаментални по смисъла на Счетоводен стандарт 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

За коригирането на грешките е приложен препоръчителния подход от посочения стандарт. Фундаменталните грешки, свързани с 2005-2010 г. са отчетени през текущия период чрез увеличаване на салдото на непокрита загуба от минали години.

Корекциите са представени обобщено на ред „3. Грешки” в Отчета за собствения капитал. Освен това, съгласно изискванията на §7.1.1. от Счетоводен стандарт 8, ръководството на Дружеството е преизчислило данните за предходната година в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите.

По-долу е представено описание на счетоводните грешки и на съответните преизчисления на данните за предходната година, в резултат на коригирането им (сумите са в хил. лв.):

Естество на грешката	Увеличение (намаление) на съответните статии за предходната година, в резултат на коригирането на грешките					
	Счетоводен баланс			Отчет за приходите и разходите		
	Непокрита загуба	Текуща печалба	Данъчни задължения	Разходи	Приходи	Печалба/ Загуба
1. Данък недвижими имоти 2005 – 2010 г. Щъркелово гнездо	(2)		2			
2. ДНИ и ТБО –Китен 2011 г.		(7)	7	7		(7)
Общо корекции	(2)	(7)	9	(7)	0	(7)

Описание на информацията в Отчета за приходите и разходите

I. Разходите за оперативната дейност възлизат общо на 550 хил.лв. и включват следните елементи:

Разходи за материали	24 хил.лв.
Разходи за външни услуги	204 хил.лв., в т.ч.
- външни услуги	164 хил.лв.
- такси държавни и местни	40 хил.лв.
Разходи за персонала	259 хил.лв., в т.ч.
- разходи за възнаграждения	219 хил.лв.
- по трудови договори	184 хил. лв.
- по договори за управление	35 хил.лв.
- разходи за осигуровки	40 хил.лв., в т.ч.
- по трудови договори	35 хил.лв.
- по договори за управление	5 хил.лв.
Разходи за амортизации	35 хил.лв.
- Нематериални дълготрайни активи	1 хил.лв.
- Дълготрайни материални активи	34 хил.лв.,
- Сгради	27 хил.лв.
- Съоръжения	3 хил.лв.
- Инвентар	2 хил.лв.
- Компютърна техника	2 хил.лв.
Други разходи	28 хил. лв., в т.ч.
- разходи за данък недвижими имоти	13 хил.лв.

Разходи за обичайна дейност	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Разходи за материали	24	37
Разходи за външни услуги в т.ч.	204	222
- разходи за държавни и местни такси	40	35
Разходи за персонал, в т.ч.	219	221
- по трудово правоотношение	184	191
- ДУК	35	30
Разходи за осигуровки	40	41
Разходи за амортизация	35	35
Други разходи, в т.ч.	28	26
- данък недвижими имоти	13	13
Общо разходи за външни услуги	550	582

II. Финансовите разходи в размер на 3 хил.лв са формирани от разходите за лихви и други финансови разходи / банкови такси и комисионни/.

Същност на отчетените финансови разходи през периода:

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
Разходи за лихви	2	0
Разходи по операции по продажба на финансови активи	0	0
Други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи:	3	1

Общо разходите за 2012 г. възлизат на 553 хил.лв. Дружеството не е извършвало разходи, класифицирани като извънредни.

III. Приходите от оперативна дейност възлизат общо на 157 хил.лв. и обхващат следните статии:

Нетни приходи от продажби - 109 хил.лв., в т.ч.

- услуги - 109 хил.лв.

Други приходи - 48 хил.лв.

В приходите от продажби на услуги са включени услуги от настаняване на стойност 25 хил. лв., хранене – 16 хил. лв. и от наеми на стойност 68 хил.лв.

В статията Други приходи са отразени приходи, както следва:

- от префактурирани консумативни разходи на клиенти, наематели - 46 хил.лв

- от други дейности 2 хил.лв

<i>Категория приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
<i>Приходи от услуги</i>	109	158
<i>Други приходи</i>	48	41
<i>- префактуриране на консумативи</i>	46	38
Обща сума на приходите:	157	199

IV. Финансовите приходи на стойност 11 хил.лв. са формирани от лихви по срочни депозити.

<i>Категория приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
Приходи от лихви	11	31
Обща сума на приходите:	11	31

Общо приходите възлизат на 168 хил.лв. и съвпадат с приходите от обичайната дейност. Не са реализирани извънредни приходи.

Реализираната счетоводна загуба за периода е в размер на 385 хил.лв., след начисляването на данъчни временни разлики, отразени в Отчета за приходите и разходите на ред „Други данъци, алтернативни на корпоративния данък“, загубата е в размер на 383 хил.лв.

Дълготрайни активи

През отчетната 2012 г. не са извършени промени в използваните амортизационни норми, както и в метода на амортизация /линеен/ на дълготрайните активи, оповестени в счетоводната политика на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на СС № 4 – Отчитане на амортизациите, не са начислени амортизации през 2012 т. на дълготрайните активи, които не са използвани в дейността на дружеството, както следва:

- сгради в с. Бързия, област Монтана с обща балансова стойност 82 379 лв., в т.ч. на масивните сгради – 74 741,34 лв., а на немасивните – 7 637,66 лв.

- сгради в местност Щъркелово гнездо /яз. Искър/ с обща балансова стойност 888 819,12 лв., в т.ч. на масивните сгради – 885 809,70 лв. И на немасивните – 3009,42 лв.

- подобрения в имот на Столична община в гр. Етрополе /Други НМДА/ с балансова стойност 85 068.54 лв.

- подобрения в имот на Столична община в с. Мала църква /Други НМДА/ с балансова стойност 23 200,52 лв.

- подобрения в имот на Столична община в гр. Шабла /Други НМДА/ с балансова стойност 13 950,77 лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи към 31.12.2012 г. по групи е както следва:

- Компютърна техните /сметка 208/ - 4 лв.
- Транспортни средства /сметка 205 / 77 лв.
- Програмни продукти /сметка 214/ - 1 лв.
- Инвентар /сменка 206/ - 21 лв.

През 2012 г. не са бракувани дълготрайни активи.

Лизинг /наеми/

През отчетната 2012 г. дружеството е наемодател по договори за експлоатация /оперативен/ лизинг на недвижими имоти – терени, сгради и част от тях. Отдадените под наем имоти, собственост на „Галатея 2002” ЕАД и съответно общата сума на вземанията за наем, вкл. ДДС в размер на 79490,33 лв. през 2012 г. са както следва:

- Сградата в гр. Созопол - 43200 лв
- Бунгала в Почивна база Китен – Нови Искър и търговски площи в Климатично училище гр. Китен 34490,33 лв
- Почивна база в гр. Бяла – 1 800 лв.

Отдадените под наем имоти, собственост на Столична община предоставени за управление на „Галатея 2002” ЕАД, и съответно общата сума на вземанията за наем в размер на 2400 лв. през 2012 г., са както следва:

- почивна база в с. Лозенец, общ. Царево 1800 лв.
- Почивна база в месност Зелин мека, общ Ботевград 600 лв.

Общата сума на вземанията по лизинговите договори за 2012 година възлиза на 81890,33 лв., с включен ДДС. Договорите за експлоатационен лизинг имат краткосрочен и сезонен характер, тъй като имотите са предоставени основно за ползване за месеците през летния сезон.

Активи и пасиви по отсрочени данъци

В съответствие с изискванията на СС № 12 – данъци от печалбата дружеството оповестява временните разлики, както и активите и пасивите по отсрочените данъци върху тях, признати или непризнати във финансовия отчет.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите 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.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат

данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

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. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Дружеството е оповестило начислените активи по отсрочени данъци в т. III Собствен капитал – таблица 2

Приходи

Съгласно СС № 18 Приходи, дружеството оповестява сумата на значимите категории приходи, признати през периода.

Приходите от наем на недвижими имоти възлизат общо на 68 хил.лв, разпределени по местонахождение, както следва:

- Созопол – 36 хил.лв
- Китен – 29 хил.лв.
- Бяла – 1,5 хил.ли.
- Лозенец – 1,5 хил.лв

Приходите от продажба на услуги, свързани с настаняване в хотелите и в почивните бази на дружеството, възлизат общо на 40 хил.лв.

Приходите от услуги по настаняване в почивните бази на дружеството възлизат на 40 хил.лв., от които 25 от нощувки и 15 хил.лв от хранене чрез външни фирми, разпределени по местонахождение, както следва:

- Почивна база Обзор - 27 хил. лв, в това число
Нощувки - 15 хлв
Хранене - 12 хил.лв
- Почивна база Черни Осъм - 7 хил. лв., в т.ч.
Нощувки - 7 хил.лв.
- Почивна база Долна баня - 6 хил.лв., в т.ч.
Нощувки - 3 х.лв
Хранене – 3 хил.лв.

Приходите от лихви, формирани от депозити в Общинска банка, възлизат общо на 11 хил. лв.

Свързани лица

По смисъла на СС № 24 – Оповестяване на свързани лица, Столична община се явява свързано юридическо лице с „Галатея 2002” ЕАД, тъй като в качеството си на едноличен собственик /принципал/ на дружеството контролира и упражнява значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Свързани физически лица с дружеството са членовете на органите за управление. През отчетната 2012 г. не са извършвани сделки и не са възникнали взаимоотношения със Столична община, както и със свързани с дружеството физически лица /членове на органите за управление/. Отразените суми по сметка 493 Разчети със собственици в размер на 14,4 хил. лв. са в резултат на възникнали взаимоотношения през 2010 г. по повод вземания на дружеството от Столична община. Сумите включват заплатени местни данъци и такси и други разходи за продажбата на имота на Столична община в гр. Бургас, кв. Сарафово, както и балансовата стойност на подобренията направени от дружеството в имота, предоставен му за управление.

Други оповестявания

Задължения с характер на провизии са тези по неизплатените отпуски на персонала, съгласно трудовите договори и договор за управление, както и свързаните с тях осигуровки за сметка на работодателя. Задълженията към персонала по неизползваните отпуски към края на 2012 година са в размер на 7 хил. лв. Задълженията за държавно обществено и здравно осигуряване, свързани с неизползваните отпуски възлизат на 1 лв. Осигурителните задължения са определени на база размерите на осигурителните вноски за 2012 година за сметка на работодателя.

Към края на 2012г. е извършена преоценка на паричните пазиици в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ.

В съответствие с разпоредбите на СС № 10 – събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет – предприятието оповестява дата 04.03.2012 г., на която годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване с решение от компетентния орган за управление, а именно Съвета на директорите на „Галатея 2002 ЕАД”. Като корегирани събития и факти след датата на финансовия отчет /31.12.2012 г./ са отразени стойности на активи и пасиви в съответствие с основния счетоводен принцип на начисляването. Сумите им са незначителни по размер и са отнесени въз основа на документи, издадени след 01.01.2013 г. Стойността на пасивите / в

сметка 499 Други кредитори/, отразени като разход за 2012 г. възлизат на 7 лв.

Не се известни други събития и факти, както корегирани така и некорегирани, след датата на годишния финансов отчет.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводство /чл.38 ал.5/ дружеството оповестява информацията за начисленото възнаграждение за независим финансов одит. Съгласно договор от 02.08.2012 г с регистриран одитор д.е.с. Кирил Иванов Петков сумата за проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Галатея 2002” ЕАД за 2012 г. възлиза на 5100 лв.

Съставил:
/Л. Башева/

Изп. Директор:

Весела Карадимитрова



ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА

ДЕЙНОСТТА НА „ГАЛАТЕЯ 2002” ЕАД ПРЕЗ 2012 г.

“Галатея 2002” ЕАД е търговско дружество с едноличен собственик на капитала – Столична община и с предмет на дейност: *стопанисване, управление и изграждане на движими и недвижими имоти и съоръжения за почивка и развлечения, отдаване под наем на недвижими имоти, младежки отдих и туризъм, обществено хранене, хотелиерство, инвестиционни проучвания, експертизи, участия в общински инвестиционни проекти за почивка и развлечения.*

Органи на управление:

С Решение № 497 на Столичен общински съвет от 27.09.2012г. бе избрано ново ръководство, което встъпи в длъжност на 17 октомври 2012 год. и чиято задача и цел е да предложи и осъществи стратегия за стабилизиране и повишаване на финансовите резултати.

„Галатея 2002” ЕАД е с едностепенна система на управление и съвет на директорите в състав:

Красимир Минчев Косев – Изпълнителен директор до 17.10.2012 г.

Весела Димитрова Карадимитрова – Изпълнителен директор от 17.10.2012 г.

Петър Траянов Петров – Председател на СД

Христо Танчев Проданов – Член

Свързани лица:

Дружеството има свързани лица както следва:

- ✓ Столична Община
- ✓ Весела Димитрова Карадимитрова
- ✓ Петър Траянов Петров
- ✓ Христо Танчев Проданов

Характеристика на дейността:

Във връзка със стабилизирането на Дружеството, новото ръководство предприе следните мерки:

- Преструктуриране на Дружеството, намаляване на броя на административния персонал в централен офис и преназначаване на служителите, охраняващи и стопанисващи неработещите почивни бази на низходящи длъжности;

- Контрол и намаляване на разходите за гориво, командировки, телефони – стационарни и мобилни и др.;

- Отдаване чрез публично оповестени конкурси на имоти под наем;

- Сключване на договори за наем на по-високи цени;

- Предоговориране на цените (в низходяща посока) за външни услуги.

В края на 2012 година бяха съставени АОС (частни) за следните Почивни бази:

- в местност „Щъркелово гнездо” – чрез район Панчарево;

- в гр.Балчик – чрез район Младост.

Цитираните по-горе актове са вписани.

Изготвени са и представени в цялост документи за Почивна база в с.Черни Осъм пред район Триадица, за съставяне на нов Акт за общинска собственост, във връзка с влезнала в сила КК и КР на територията на община Троян и изменение в площта на имота.

Забавено бе издаването и вписването на АОС(Ч) за ПБ в гр.Созопол, тъй като съставянето на такъв акт бе поето за изпълнение от Служба „Общинска собственост” на община Созопол, но в края на годината получихме уведомление, че не могат да съставят АОС, възпрепятствани от чл. 58 от ЗОС и същият ще следва да бъде съставен от Столична община – район Илинден.

Извършена бе промяна във вписаният Акт за ПБ Бързия.

Продължава защитата на собствеността на ПБ в гр. Бяла, като отново бе преодоляно преместване и разрушаване на бунгала, включени в капитала на „Галатея 2002” ЕАД.

Срещу Заповед на Началник на СГКК – гр. Бургас относно нанасянето на имот в гр. Китен - Нос „Атлиман”, бе подадена жалба и образувано адм. дело № 1044/2012г. на Административен съд – гр. Бургас.

Поради нарушаване на територията и площта заемана от „Галатея 2002” ЕАД съгласно АОС № 4/21.02.1997 г., с направеното заявление за промяна в кадастралната карта и кадастралния регистър, жалбата беше оттеглена. Предстои доказване на пълната площ за имота.

Финансово – икономически показатели:

Съгласно отчета за приходите и разходите на „Галатея 2002” ЕАД за 2012 г., дружеството е отчетало следните приходи и разходи:

1/ Приходите на дружеството възлизат на 168 хлв, в т. ч.

- от услуги 109 хлв.,
- други приходи 48 хлв.,
- приходи от лихви 11 хлв.

2/ Разходите възлизат на 553 хлв. и включват:

- разходи за суровини и материали 24 хлв.,
- разходи за външни услуги 204 хлв.,
- разходи за амортизации и обезценки 35 хлв.,
- разходи за възнаграждения 219 хлв.,
- разходи за осигуровки 40 хлв.,
- други разходи 28 хлв.,
- разходи за лихви и други финансови разходи 3 хлв.

Финасовия резултат за 2012 година е счетоводна загуба в размер на (385) х.лв.

Показатели за финансово-счетоводен анализ

1. Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са отрицателни величини, когато е реализирана загуба и показват степента на декапитализация на дружеството.

Финасовият резултат може да бъде определен като брутна величина – счетоводна печалба /загуба/ или нетна величина – балансова печалба /загуба/. В съответствие с това се определят показатели за брутна и нетна рентабилност. През 2012 г. балансовата загуба на „Галатея 2002” ЕАД в размер на (383) хил.лв.

1.1. Коефициент за рентабилност на приходите от продажби:

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{(383) \text{ хил.лв.}}{109 \text{ хил.лв.}} = (3,51)$$

109 хил.лв.

1.2. Коефициент за рентабилност на собствения капитал:

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{(383) \text{ хил.лв.}}{4\,078 \text{ хил.лв.}} = 0,09$$

4 078 хил.лв

1.3. Коефициент на рентабилност на пасивите:

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Дългосрочни и Краткосрочни пасиви}} = \frac{(383) \text{ хил.лв.}}{47 \text{ хил.лв.}} = (8,14)$$

47 хил.лв

Краткосрочни пасиви

1.4. Коефициент на капитализация на активите:

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Реални активи}} = \frac{(383) \text{ хил.лв}}{4\,125 \text{ хил.лв}} = 0,09$$

2. Показатели за ефективност

2.1. Коефициент на ефективност на разходите:

$$\frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}} = \frac{168 \text{ хил.лв}}{553 \text{ хил.лв}} = 0,30$$

2.2 Коефициент на ефективност на приходите:

$$\frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}} = \frac{553 \text{ хил.лв.}}{168 \text{ хил.лв.}} = 3,29$$

3. Показатели за ликвидност:

3.1. Коефициент на обща ликвидност:

$$\frac{\text{Краткосрочни активи}}{\text{Краткосрочни пасиви}} = \frac{190 \text{ хил.лв}}{42 \text{ хил.лв}} = 4,52$$

3.2. Коефициент на бърза ликвидност:

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Краткосрочни вземания,} \\ \text{краткосрочни финансови} \\ \text{активи и парични средства} \end{array}}{\text{Краткосрочни пасиви}} = \frac{188 \text{ хил.лв}}{42 \text{ хил.лв}} = 4,48$$

3.3. Коефициент на незабавна ликвидност:

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Краткосрочни вземания} \\ \text{и парични средства} \end{array}}{\text{Текущи пасиви}} = \frac{188 \text{ хил.лв}}{42 \text{ хил.лв}} = 4,48$$

3.4. Коефициент на абсолютна ликвидност:

$$\frac{\text{Парични средства}}{\text{Текущи пасиви}} = \frac{163 \text{ хил.лв}}{42 \text{ хил.лв}} = 3,88$$

4. Показатели за финансова автономност

4.1. Коефициент за финансова автономност /платежеспособност/

$$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{4078 \text{ хил. лв.}}{47 \text{ хил. лв.}} = 86,76$$

4.2. Коефициент на финансова задлъжнялост:

$$\frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{47 \text{ хил.лв}}{4078 \text{ хил.лв.}} = 0,01$$

Наличните парични средства към 31.12.2012 г. в Дружеството са 163 хлв.

„Галатя 2002” ЕАД няма кредитни задължения към банкови институции и търговски предприятия.

Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2012г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите от три члена. Общата сума на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2012г. е 35 хлв.

Към 31.12.2012 г. в “Галатя 2002” ЕАД, не е извършвано изкупуване на собствени акции на Дружеството.

Годишния финансов отчет на Дружеството е съставен към 31.12.2012 г., изготвянето му е приключило на 28.02.2013г.

На 05.03.2013 г. е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и за представяне на избрания от Дружеството през 2012 г. независим одитор.

След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат оповестени.

Изпълнителен директор
“Галатя 2002” ЕАД

Инж. Весела Карадимитрова



Съгласувал:

Счетоводител

“Галатя 2002” ЕАД

Лилия Башева