

### 1. Дълготрайни нематериални активи

#### 1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

| Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи | Средна норма на полезен живот (год.) |         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|
|                                                                        | 2012 г.                              | 2011 г. |
| лицензии                                                               | 5                                    | 5       |

### 2. Дълготрайни материални активи

#### 2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

| Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи | Средна норма на полезен живот (год.) |         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|
|                                                                      | 2012 г.                              | 2011 г. |
| Сгради                                                               | 25                                   | 10      |
| Машини                                                               | 3                                    | 10      |
| Производствено оборудване и апаратура                                | 6.66                                 | 10      |
| Съоръжения                                                           | 6.66                                 | 10      |
| Транспортни средства                                                 | 4                                    | 10      |
| Компютри и периферни устройства към тях                              | 2                                    | 10      |

### 3. Свързани лица

#### 3.1. Предприятия, участващи в капитала на „НЕОФРОН“ ЕООД

| Наименование и седалище на свързаното лице | Описание на типа свързаност |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| БДЗП ЕООД                                  | 100% собственик на капитала |

#### 3.2. Сделки (тразакции) с мажоритарния собственик

3.2.1. Други сделки с мажоритарния собственик, по които предприятието е страна – получател:

| Наименование на свързаното лице | Вид на сделката:  | Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-): | Обем на сделката:   |                                    | Плащания (хил.лв.): | Задължение в края на периода (хил.лв.) |                                    |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|------------------------------------|
|                                 |                   |                                                                                                   | Стойност (хил.лв.): | % от нетния обем идентични сделки: |                     | От сделки през текущия период:         | С натрупване от предходни периоди: |
| БДЗП                            | Телефония и наеми |                                                                                                   | 2                   |                                    |                     | 1                                      |                                    |
| Общо:                           |                   |                                                                                                   |                     |                                    |                     |                                        |                                    |

#### 3.2.2. Други сделки със собствениците, по които предприятието е страна – доставчик:

| Наименование на свързаното лице | Вид на сделката:  | Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-): | Обем на сделката:   |                            | Постъпления (хил.лв.): | Вземане в края на периода (хил.лв.) |                                    |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                 |                   |                                                                                                   | Стойност (хил.лв.): | % от нетния обем продажби: |                        | От сделки през текущия период:      | С натрупване от предходни периоди: |
| БДЗП                            | ИЗПЛАТЕН ДИВИДЕНТ |                                                                                                   |                     |                            |                        |                                     |                                    |

#### 3.3. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

| Наименование и друга идентификация | Описание на типа свързаност |
|------------------------------------|-----------------------------|
|------------------------------------|-----------------------------|

## 4. Търговски и други вземания

| Вземания                                                     | 2012 г.                      |                      |               | 2011 г.                                       |                      |               |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                              | Сума на вземането (хил.лв.): | Степен на ликвидност |               | Сума на вземането (хил.лв.):<br>Над 12 месеца | Степен на ликвидност |               |
|                                                              |                              | До 12 месеца         | Над 12 месеца |                                               | До 12 месеца         | Над 12 месеца |
| <b>I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):</b> |                              |                      |               |                                               |                      |               |
| 1. Вземания от трети лица                                    | 29                           |                      |               | 26                                            |                      |               |
| <b>II. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):</b>     |                              |                      |               |                                               |                      |               |
| 1.Вземания по липси и начети                                 | 65                           |                      |               | 12                                            |                      |               |
| <b>Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):</b>      |                              |                      |               |                                               |                      |               |
| <b>Сума на обезценка (-):</b>                                |                              |                      |               |                                               |                      |               |
| <b>Нетен размер на вземанията:</b>                           | <b>94</b>                    |                      |               | <b>38</b>                                     |                      |               |

## 5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

| Компонент:                                               | Сума (хил.лв.): |            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------|
|                                                          | 2012 г.         | 2011г.     |
| Парични средства в брой:                                 | 1               | 105        |
| Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN: |                 | 5          |
| <b>Общо:</b>                                             | <b>1</b>        | <b>110</b> |

## 6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

| Параметри:                    | Стойност (хил.лв.) |         |
|-------------------------------|--------------------|---------|
|                               | 2012 г.            | 2011 г. |
| Облагаема печалба             | 7                  | 4       |
| Ставка на корпоративния данък | 10%                | 10%     |
| Данък върху печалбата         |                    | 2       |

## 7. Търговски и други задължения

| 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: |
| <b>I. Задължения към доставчици, в т.ч.:</b> |                                 |                                                |              |                                 |                                                |              |
| 1. Задължения към свързани лица              |                                 |                                                |              |                                 |                                                |              |
| 2. Задължения към трети лица                 | 54                              |                                                |              | 63                              |                                                |              |
| 3.Получени аванси                            |                                 |                                                |              |                                 |                                                |              |
| <b>II. По лизингови договори</b>             | 18                              |                                                |              | 22                              |                                                |              |
| <b>II. Задължения към бюджета, в т.ч.:</b>   |                                 |                                                |              |                                 |                                                |              |
| 1. За корпоративен данък                     | 3                               |                                                |              | 3                               |                                                |              |
| 2. За ДДС                                    | 38                              |                                                |              | 26                              |                                                |              |
| 3. За други данъци                           | 5                               |                                                |              | 7                               |                                                |              |
| 4. Осигуровки                                | 31                              |                                                |              | 28                              |                                                |              |
| 5. За лихви                                  | 14                              |                                                |              |                                 |                                                |              |

|                                               |            |  |  |            |  |
|-----------------------------------------------|------------|--|--|------------|--|
| <b>III. Задължения към персонала, в т.ч.:</b> |            |  |  |            |  |
| 1. За възнаграждения                          | 10         |  |  | 64         |  |
| <b>IV. Други задължения, в т.ч.</b>           |            |  |  |            |  |
| <b>Всичко сума на задълженията</b>            | <b>173</b> |  |  | <b>213</b> |  |

## 8. Приходи

8.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

8.1.1. Приходи от продажби на продукция

| <b>Приходи от продажба на продукция</b>      | <b>Приход - стойност (хил.лв.)</b> |                |
|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                              | <b>2012 г.</b>                     | <b>2011 г.</b> |
| Кухненска продукция                          | 19                                 | 14             |
| <b>Общо приходи от продажба на продукция</b> | <b>19</b>                          | <b>14</b>      |

8.1.2. Приходи от продажби на стоки

| <b>Приходи от продажба на стоки</b>      | <b>Приход - стойност (хил.лв.)</b> |                |
|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                          | <b>2012 г.</b>                     | <b>2011 г.</b> |
| Стоки по клонове                         | 9                                  | 7              |
| <b>Общо приходи от продажба на стоки</b> | <b>9</b>                           | <b>7</b>       |

8.1.3. Приходи от извършването на услуги

| <b>Приходи от извършване на услуги</b> | <b>Приход - стойност (хил.лв.)</b> |                |
|----------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                        | <b>2012 г.</b>                     | <b>2011 г.</b> |
| Туроператорски услуги                  | 352                                | 355            |
| <b>Общо приходи от услуги:</b>         | <b>352</b>                         | <b>355</b>     |

8.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

| <b>Категория</b>                    | <b>Приход - стойност (хил.лв.)</b> |                |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                     | <b>2012 г.</b>                     | <b>2011 г.</b> |
| Приходи от реализация на трети лица | 380                                | 376            |
| <b>Обща сума на приходите:</b>      | <b>380</b>                         | <b>376</b>     |

## 9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

| <b>Категория разходи</b>               | <b>Разход - стойност (хил.лв.)</b> |                                            |                |                                           |
|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
|                                        | <b>2012 г.</b>                     | <b>В т.ч. неплатен и към 31.12.2012 г.</b> | <b>2011 г.</b> | <b>В т.ч. неплатени към 31.12.2011 г.</b> |
| Разходи за материали                   | 32                                 |                                            | 21             |                                           |
| Разходи за услуги                      | 212                                |                                            | 242            |                                           |
| Разходи за амортизации                 | 15                                 |                                            |                |                                           |
| Разходи за персонала                   | 70                                 |                                            | 87             |                                           |
| Други оперативни разходи               | 44                                 |                                            | 20             |                                           |
| Балансова стойност на продадени активи | 4                                  |                                            | 3              |                                           |
| <b>Общо оперативни разходи:</b>        | <b>377</b>                         |                                            | <b>373</b>     |                                           |

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

9.1.1. Разходи за материали

| <b>Разходи за материали</b> | <b>Разход - стойност (хил.лв.)</b> |                |
|-----------------------------|------------------------------------|----------------|
|                             | <b>2012 г.</b>                     | <b>2011 г.</b> |
| Канцеларски материали       | 2                                  | 2              |
| Рекламни м-ли               | 8                                  |                |
| Ремонти                     | 1                                  |                |
| Текущи разходи              | 2                                  | 4              |
| Ел.енергия                  | 4                                  | 4              |
| Рецепти                     | 5                                  | 6              |

|                                  |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Бензин                           | 1         | 1         |
| Дизел                            | 5         | 1         |
| Вода                             | 1         |           |
| Фотоматериали и оборудване       | 1         | 1         |
| Текущи автомобил                 | 2         | 1         |
| <b>Общо разходи за материали</b> | <b>32</b> | <b>21</b> |

#### 9.1.2. Разходи за външни услуги

| Разходи за външни услуги             | Разход - стойност (хил.лв.) |            |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                      | 2012 г.                     | 2011 г.    |
| Изложение панаир                     | 2                           | 2          |
| Транспорт                            | 34                          |            |
| Печат рекл м-ли                      | 3                           |            |
| Ремонт                               |                             | 3          |
| Наем                                 | 11                          | 14         |
| Комуникационни услуги                | 6                           | 6          |
| Нощувки                              | 1                           | 4          |
| Такси                                |                             | 2          |
| Туристически услуги                  | 8                           |            |
| ТО- настаняване и хранене            | 136                         | 135        |
| ТО- транспорт                        |                             | 26         |
| Т Агентство                          |                             | 35         |
| ТО- вход                             |                             | 1          |
| ТО-наблюдение                        | 3                           | 2          |
| Одит                                 | 1                           | 2          |
| Обучение                             |                             | 1          |
| Счетоводство                         | 7                           | 7          |
| Застраховка                          |                             | 2          |
| <b>Общо разходи за външни услуги</b> | <b>212</b>                  | <b>242</b> |

#### 9.1.3. Разходи за персонала

| Разходи за персонала             | Разход - стойност (хил.лв.) |           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                  | 2012 г.                     | 2011 г.   |
| Възнаграждения                   | 59                          | 74        |
| Осигуровки                       | 11                          | 13        |
| <b>Общо разходи за персонала</b> | <b>70</b>                   | <b>87</b> |

#### 9.1.4. Други оперативни разходи

| Други оперативни разходи             | Разход - стойност (хил.лв.) |           |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                      | 2012 г.                     | 2011 г.   |
| Брак                                 |                             | 1         |
| Отписани разчети                     | 14                          |           |
| Туристически д-к                     | 1                           |           |
| Застраховки                          | 2                           |           |
| Командировки                         | 6                           |           |
| Данък МПС                            | 1                           |           |
| Разходи ДДС протокол                 | 20                          | 19        |
| <b>Общо други оперативни разходи</b> | <b>44</b>                   | <b>20</b> |

#### 9.1.5. Балансова стойност на продадени активи

| Балансова стойност на продадени активи             | Разход - стойност (хил.лв.) |          |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                                    | 2012 г.                     | 2011 г.  |
| Стоки по клонове                                   | 4                           | 3        |
| <b>Общо балансова стойност на продадени активи</b> | <b>4</b>                    | <b>3</b> |

#### 9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

| Категория финансови разходи | Разход - стойност (хил.лв.) |         |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | 2012 г.                     | 2011 г. |
| Други финансови разходи     | 2                           | 1       |
| Разходи за лихви            | 4                           | 2       |

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| Общо финансови разходи: | 6 | 3 |
|-------------------------|---|---|

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

**9.2.1. Други финансови разходи**

| Други финансови разходи             | Разход - стойност (хил.лв.) |          |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                     | 2012 г.                     | 2011 г.  |
| Банкови такси и лихви               | 6                           | 1        |
| <b>Общо други финансови разходи</b> | <b>6</b>                    | <b>1</b> |

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител: Богомил Живков  
(име и фамилия)

Ръководител: Димитър Здравков Георгиев  
(име и фамилия и печат на предприятието)

