

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

## За годината приключваща на 31.12.2014

### 1. Правен статут и предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с хранителни стоки.

„ВАН ХОЛДИНГ“ е фирма, която е част от ТВ „Фантастико“  
Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането на два броя супермаркети и седем броя хипермаркети позиционирани в различните квартали на София. В Дружеството работят 757 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2015 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

### 2. Приложима база

#### 2.1. Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейската комисия.

Всички данни за 2013 и за 2014 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

#### 2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, всеобхватният отчет за доходите и отчета за паричните потоци за 2014 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



## 2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имоти, машини съоръжения и оборудване са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 700 лева.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 година.

2.3.5. паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 година. Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

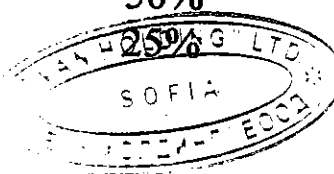
2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

## 2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| I. Сгради съоръж. и пред. устройства   | 4%  |
| II. Машини и оборудване                | 30% |
| III. Транспортни средства /без автом./ | 10% |
| IV. Компютри, софтуери                 | 50% |
| V. Автомобили                          | 25% |

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



VI. Други материални и немат. активи 15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и оборудване

|                                        | Земя<br>Сгради и оборуд. | Машини<br>и оборуд. | Автомоб.<br>и др. | Други Р/ди за<br>активи придоб. | Общо  |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|-------|
| Отч.с/ст<br>с/до 01,01,2014            | 20727                    | 11254               | -                 | 1752                            | 33733 |
| постъп.                                | 0                        | 161                 |                   | 585                             | 746   |
| излезли                                | -                        | 0                   |                   | 42                              | 42    |
| с/до 12,12,2014                        | 20727                    | 11415               |                   | 2295                            | 34437 |
| натрупана<br>амортиз.<br>с/до 01,01,14 | 1471                     | 7627                |                   | 987                             | 8821  |
| Амортиз.<br>за периода                 | 480                      | 1466                |                   | 229                             | 2175  |
| Аморт.на<br>Излезли                    | -                        | 0                   |                   | 42                              | 42    |
| Натрупана                              | 1951                     | 9093                |                   | 1174                            | 12218 |
| Баланс.<br>с/ст 31,12,14               | 18776                    | 2322                |                   | 1121                            | 22219 |

3.1.2. Нематериални активи

Патенти прогр.пр. други общо

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



|                   |    |    |
|-------------------|----|----|
| Отч.с/т01,01,14 г | 10 | 10 |
| Постъпили         | -  | -  |
| Излезли           | -  | -  |
| с/до31,12,14г     | 10 | 10 |
| начисл.изх.       |    |    |
| 01,01,14г         | 10 | 10 |
| Амортиз.през      |    |    |
| Годината          | -  | -  |
| Изх.към           |    |    |
| 31,12,14г.        |    |    |
| Баланс с/ст       |    |    |
| 31,12,2014        | 0  | 0  |

### 3.2.Текущи активи

#### 3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

|           | 31,12,2014 | 31,12,2013 |
|-----------|------------|------------|
| Материали | -          | -          |
| Стоки     | 4587       | 2749       |
| общо      | 2749       | 2749       |

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

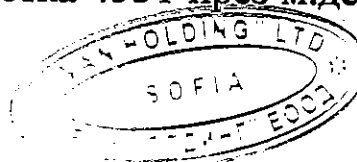
#### 3.2.2.търговски вземания

|                     | 31.12.2014<br>Хил.лв. | 31.12.2013<br>Хил.лв. |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от клиенти | 654                   | 2340                  |
| Други вземания      | 172                   | 688                   |
| Общо вземания       | 826                   | 3028                  |

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2014 година са от депозити и ДДС от покупка на стоки осчетоводени в сметка 4531 през м.декември

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



2014 г и посочени за приспадане в „Регистър дневник на покупките” за м.януари 2015 г.

### 3.2.3.Парични средства

|                        | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------|------------|------------|
|                        | Хил.лв.    | хил.лв.    |
| Парични средства в лв. | 24277      | 17078      |
| Парични ср/ва в        |            |            |
| Чуждестранна валута    | -          | -          |
| Общо                   | 24277      | 17078      |

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства.От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити,които носят лихви.

### 3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2013 година възлиза на 36 117 х.лв. Печалбата от предходната 2013 година е осчетоводена в „резерви”, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза на 5069 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 4549 х.лв.

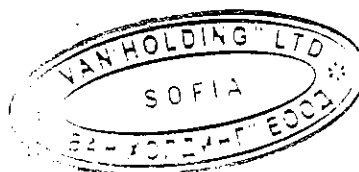
### 3.4. Текущи пасиви

#### 3.4.1.Търговски задължения

|                           | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | х.лв.      | х.лв.      |
| задължения към клиенти    | 0          | 0          |
| задължения към доставчици | 9559       | 8614       |
| общо                      | 9559       | 8614       |

Задължението към доставчиците възлизащо на 9559 х.лв.е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговси договори.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



### 3.4.2. Други задължения

|                    | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------|------------|------------|
|                    | Х.ЛВ.      | Х.ЛВ.      |
| Персонал           | 720        | 613        |
| Осигурител ни 30   | 223        | 180        |
| Данъчни задължения | 365        | 262        |
| Други              | 455        | 662        |
| Общо               | 1763       | 1771       |

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са изцяло начислени към 31.12.2014 година, задълженията към персонала са работна заплата за м.декември 2014 година възлизат на 720 хил.лева, а задълженията за осигурителни и здравни вноски за м.декември са 223 хил.лв.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски в размер на 597.43 лв., ДОД 69244.41 ЛВ., ДОО 222716.50лв, ДДС 295312.12 лв.

По годишна данъчна декларация за 2014 година е начислен корпоративен данък в размер на 507465.43 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 506868,00 лева, остава за превеждане 597.43 лева.

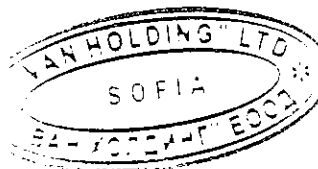
### 4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

#### 4.1.Приходи

|                      | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------|------------|------------|
|                      | Хил.лв.    | Хил.лв.    |
| От продажба на стоки | 89 405     | 86 116     |
| Други                | 12 251     | 6 270      |

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Търговският оборот за 2014 година е 101 656 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване при продажбата на стоки допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт, който не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

#### 4.2. Разходи

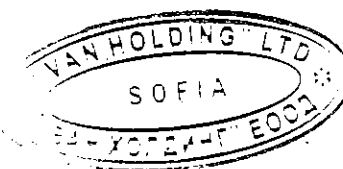
Направените разходи през отчетният период са 15432 х.лв. което отнесено към приходите от продажби е 14,48%.

Спрямо предходната година увеличението на разходите на 100 лева продажби, свързани с увеличените обем продажби и свързаните с това консумативи/ел. енергия, вода материали/, по-високото заплащане на положеният труд.

Разходите за амортизации са в размер 2175 х.лв..

Разходи свързани с персонала:

ИЗДАНО С ОРИГИНАЛА



|                                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | Х.лв.      | Х.лв.      |
| Разходи за заплати             | 8597       | 7117       |
| Обезщетения                    |            |            |
| Социално и здравно осигуряване | 1397       | 1136       |
| Общо разходи за персонала      | 9994       | 8253       |
| Бройки персонал                | 757        | 718        |

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал с разходите за заплати в новоткрити обекти през 2014 година като за едно лице от персонала тя е 946 лв.

#### 4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

|                                     | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | Х.лв.      | Х.лв.      |
| Приходи от лихви                    | 229        | 599        |
| Полож.разлика от вал.опер.          | -          | -          |
| Други финансови приходи             |            |            |
| Отрицателна разлика от вал.операции | 3          | 4          |
| Други финансови р/ди                | /130/      | /84/       |
| Нетни финансови приходи/разходи/    | 102        | 511        |

#### 5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2014 година е 4 995 503. 14 лв., която е коригирана в увеличение с 2254175.62 лв. и в намаление 2 745 551.42 лв. ,така полученият облагаем доход 5 074 654.34 лв. е с данъчна ставка 10%,а начисленият данък е 507 465.43 лв. и след приспадане на преведения аванс от 506 868,00 лв., остава разлика за внасяне 597.43 лева.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



## 6. Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки в предвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

## 7. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

## 8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ одобрени от комисията на ЕС.

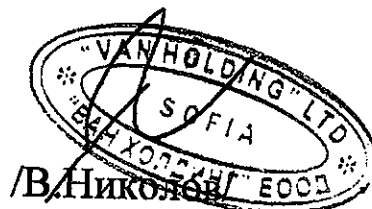
Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2014 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител:

/П.Николова/

Управител:



30.03.2015 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

