Счетоводен баланс

към 31.12.2013

"Зои- 2005" ЕООД Созопол

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	**305**	**305**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	229	240	**ОБЩО за група IV**		
- земи	2	2	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	227	238	- неразпределена печалба	16	16
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	44	63	- непокрита загуба	(221)	(145)
3. Съоръжения и други	2	6	**ОБЩО за група V**	**(205)**	**(129)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**4**	**(76)**
ОБЩО за група II	**275**	**309**	**ОБЩО за раздел А**	**104**	**100**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**ОБЩО за раздел Б**		
6. Други заеми			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	**275**	**309**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	24
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година	20	24
1. Суровини и материали	1	11	3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1	3	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	
- стоки	1	3	- до 1 година	8	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	**2**	**14**	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	181	238
ОБЩО за група II			- до 1 година		1
III. Инвестиции			- над 1 година	181	237
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:		1
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година		1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	1	2	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения, в т.ч.:		
ОБЩО за група IV	**1**	**2**	- до 1 година		
ОБЩО за раздел В	**3**	**16**	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**35**	**37**	**ОБЩО за раздел В, в т.ч.:**	**209**	**262**
			- до 1 година	8	1
			- над 1 година	201	261
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**313**	**362**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**313**	**362**

Дата : 22.01.2014 Съставител : .....

Одит Бургас ЕООД - М.Ставрева

Ръководител : .....

Зоя Димитрова Калафатева

"ЗОИ - 2005" * гр.Созопол * ЕООД

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Зои- 2005" ЕООД Созопол

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукции и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	130	133
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	110	70	а) продукция	80	63
а) суровини и материали	87	64	б) стоки	48	70
б) външни услуги	23	6	в) услуги	2	
3. Разходи за персонала, в т. ч.	20	42	2. Увеличение на запасите от продукции и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	17	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	3	6	4. Други приходи, в т.ч.:	69	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.	35	41	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**199**	**133**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	35	41	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	35	41	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	27	53	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	27	53	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**192**	**206**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**3**	**3**			
8. Печалба от обичайната дейност	4		8. Загуба от обичайната дейност		76
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**195**	**209**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**199**	**133**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		76
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	4		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		76
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	**199**	**209**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**199**	**209**

Дата : 22.01.2014

Съставител : .....

Одит Бургас ЕООД - М.Ставрева

Ръководител : .....

Зоя Димитрова Калафатева

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Зои- 2005" ЕООД Созопол

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	156	141	15	159	156	3
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	22	(21)	1	51	(50)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**157**	**170**	**(13)**	**160**	**210**	**(50)**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомуникации-придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	12		12			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност	1	2	(1)	52	1	51
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**13**	**2**	**11**	**52**	**1**	**51**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**170**	**172**	**(2)**	**212**	**211**	**1**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**2**			**1**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**1**			**2**

Дата : 22.01.2014

Съставител : . . . . . .

Одит Бургас ЕООД - М.Ставрева

Ръководител : . . . . . .

Зоя Димитрова Калафатева

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ЗОИ 2005" ЕООД гр.Созопол
за 2013 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен 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	305				0			16	-145	-76	**100**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**305**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**	**-145**	**-76**	**100**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										4	**4**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба									-76	76	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**305**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**	**-221**	**4**	**104**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**305**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**	**-221**	**4**	**104**

Дата на съставяне: 22.01.2014 година

Съставител: .....
/"Одит Бургас" ЕООД Милена Ставрева/

Ръководител:.....
/Зоя Калафатева/

Приложение № 7 към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на "ЗОИ - 2005" ЕООД за 2013 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството "ЗОИ - 2005" ЕООД е регистрирано с в Агенцията по вписванията с Удостоверение № 20090717114707 / 17.07.2009 година .

Дружеството е с капитал 305000 /триста и пет хиляди/ рзпределен в 30500 /тридесет хиляди и петстотин/ дяла по 10 /десет/ лева.

Управител и едноличен собственик на капитала е Зоя Димитрова Калафатева.

Предметът на дейност е: ресторантьорски услуги; търговско представителство и посредничество; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; комоисионни, спедиционни и превозни сделки.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2013 са националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т.4.11 от СС 1 във връзка с §1, т.15 от ДР на ЗСч.

Счетоводството на "Зои - 2005" ЕООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи:

- **Текущо начисляване;**
- **Действащо предприятие;**
- **Предпазливост;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 и за 2013 са представени в хил. лв. Представянето и класификацията на статиите се запазва непроменено за отделните отчетни периоди, като промяна се допуска само ако е наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700 лева.

4. АМОРТИЗАЦИИ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод и данъчно признатия размер на разходите за амортизация. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. За всеки амортизируем материален и нематериален актив се разработва амортизационен план, въз основа на което се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

- Сграда - I 4%;
- Машини и оборудване - I I 30%.
- Офис инвентар - IV 50%
- Транспортни средства - V 25%
- Стопански инвентар - VII 15%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба когато не се очакват никакви икономически изгоди от него.

5. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

5.1 **Стоково - материалните запаси** се оценяват по доставна стойност /историческа цена/. Отчитат се количествено и стойностно. При потреблението им се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена..

5.2 **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В Т.Ч. ДО 1 ГОДИНА И НАД 1 ГОДИНА

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията до 1 година са към персонала и осигурителни предприятия.

Задълженията над 1 година са към нефинансови институции.

7. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите 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 изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

8. ОТЧИТАНЕ НА ДАНЪЦИТЕ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Дружеството реализира положителен финансов резултат и не дължи корпоративен данък.

Дата: 22.01.2014 г.

СЪСТАВИТЕЛ: .....

/"ОДИТ БУРГАС" ЕООД – Милена Ставрева/

РЪКОВОДИТЕЛ: .....

/Зоя Калафатева/