## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

***Правен статут***

МАРК-СОФТ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ПОС на 30.09.1994г. по фирмено дело № 6022 с решение № 8510/30.09.1994г. капитала на дружеството е 5000 лева и е напълно внесен. Дружеството е регистрирано в Електронния търговски регистър и към 31.12.2013г е действащо.

**ЕИК:** 825 304 727
**Статут:** Действащо
**Седалище:** 4230 Асеновград
**Адрес на управление:** ул."Княз Ал. Батенберг" №. 24
**Офис:** 4230 Асеновград, бул."България" № 12
**Представляващ:** Димитрина Василева Манолова-Халуми
**Регистрации:** ЗДДС от 01.04.1994г.
Ид. № BG 825 304 727

***Капитал***

**Регистрационен капитал:** Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, които са напълно внесени. Към 01.01.2013г. разпределението по съдружници е следното:

**Разпределение по съдружници:**

| СЪДРУЖНИЦИ | % | ДЯЛ | НОМИНАЛ |
|---|---|---|---|
| ДИМИТРИНА ХАЛУМИ | 100% | 100 дяла | 5.00 хил |
| **ОБЩО** | **100%** | **100 дяла** | **5.00 хил** |

През текущата 2013 година няма движение в дяловете и съотношението в капитала.

Дружеството се представлява от Димитрина Василева Манолова-Халуми, гр. Асеновград, ул."Княз Александър Батенберг" №24 в качеството си на управител.

**Основен предмет на дейност**: Отдаване под наем на недвижими имоти.

**Система на управление:** Управител.

***Предмет на дейност***

**Код по НКИД: 6820**
**Основен предмет на дейност:**
- 100% Отдаване под наем на недвижими имоти

**Средносписъчен персонал**: 1 човек в т.ч: /жени 1 бр/
- 1 бр Управител

**Персонал към 31.12: 0** човек в т.ч: /жени 0 бр/

***Условия за осъществяване на дейността***

През текущата година дружеството не е извършвало търговска дейност.

***Дата на одобряване на отчета***

ГФО за 2013г. е изготвен от ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД със съставител Александър Георгиев Георгиев (*магистър по счетоводство с диплом серия ИУ-99, №050549, рег.№857/01.03.2000г. на ИУ Варна, със стаж по специалността 14г*) на 24.02.2014г и е приет, и одобрен за публикуване от общото събрание на 03.03.2014г. по реда на чл.40 от ЗСЧ.

ЕООД Офис Георгиев Асеновград

# *СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*

***Действащо предприятие***

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Той не съдържа корекции по отношение стойността на активите и рекласификация на пасивите, което би се изисквало в случай, че дружеството не би могло да продължи своята стопанска дейност. Основна финансова цел на ръководството е поддържане и увеличаване на стойността на собствения капитал през последователните отчетни периоди. Ръководството не смята на ликвидира предприятието или да преустанови дейността му и счита, че изпълнява принципа на действащо предприятие.

***База за съставяне на финансовия отчет***

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящите финансови отчети на МАРК-СОФТ ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Отчетите показват вярно и честно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовия резултат, промените в собствения капитал и движението на паричните потоци. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена за закупените активи и принципа за "справедлива стойност" за активите придобити от сделки между свързани лица. В отчетите не е допуснато компенсиране на активи, пасиви, приходи и разходи.

***Изключения***

а). Нетекущите активи се представят по коригирана с начислената амортизация стойност.
б). Трудносъбираемите и несъбираемите вземания се представят по обезценена стойност, коригирана с начислената обезценка.
в). Активите със срок на реализация повече от 12 месеца, се представят като текущи, когато се реализират в оперативния цикъл на препдриятието.

***Форма на финансовия отчет***

Дружеството не прилага облекчена форма на финансовите отчети и изготвя пълен финансов отчет съгласно ЗС и НСФОМСП. Предприятието представя: Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение. Предприятието е избрало двустранна форма на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите.

***Принципи***

а). Разбираемост – всяко изменение на активи, пасиви и салда от отчетите се оповестява в приложението, което е неразделна част от финансовия отчет.
б). Уместност – стойностите във финансовите отчети се представят с точност до хиляда, като по този начин са елиминирани суми от несъществен характер за взимане на икономически решения.
в). Надеждност – към датата на съставяне на отчета се оповестяват и коригират съществени грешки, като се използва "препоръчителен подход" съгласно НСФОМСП.
г). Сравнимост – финансовите отчети в едно с приложението дават възможност за сравнимост на отчетната информация за различните отчетни периоди, чрез прилагане на една и съща счетоводна политика. При промяна на някои от политиките за отчитане се изготвя сравнителна съпоставима информация, по "препоръчителен метод" съгласно НСФОМСП. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Представянето и класификацията на статиите във финансовия отчет е запазена с предходния период.
д). Същественост - Дружеството е приело праг на същественост в размер на 500лв, като несъществените суми могат да бъдат представени обединено за суми от общ характер или функция.

***Отчетна валута***

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

***Операции с чуждестранна валута***

Сделките в чуждестранна валута се вписват в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева по заключителния курс към датата на изготвяне на баланса курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Валутния курс, използван към 31.12.2013г е както следва: за Евро – 1.95583 лев/евро. Периода за извършване на последваща оценка на валутните активи и пасиви е годишен.

***База за оценяване***

| АКТИВ/ПАСИВ | БАЗА ЗА ОЦЕНЯВАНЕ |
|---|---|
| Стоково-материални запаси | Историческа цена (доставна себестойност); нетна реализуема стойност |
| Нетекущи активи | Цена на придобиване |
| Приходи | Справедлива стойност |
| Парични позиции | Заключителен курс |
| Непарични позиции /историческа цена/ | Валутен курс към датата на сделката |
| Непарични позиции /справедл. стойност/ | Валутен курс към дата на оценката |

***Преоценка на вземания и задължения***

Дружеството обезценява вземанията и задълженията на 100% при изтичане на 5 /пет/ годишен давностен срок. Обезценката на вземанията се отчита като финансов

разход. Обезценката на задълженията се отчита като финансов приход.

***Събития настъпили след датата на изготвяне на ГФО***

Некоригиращи събитията, които са съществени и са настъпили след датата на изготване на финансовия отчет, но преди одоряването му за публикуване се оповестяват. Корегиращи събитията, които са над прага на същественост, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет до датата на одобрението му, касаещи периода преди датата на отчета се включват във финансовия отчет, чрез корекции в стойността на елементите.

***Процедура за съставяне на ГФО***

а). Извършва се инвентаризация по чл.22 от Закона за счетоводството на всички материални запаси и нетекущи активи през последния месец на финансовата година.
б). Към 31.12 се извършва инвентаризация на сумите по вземания и задължения с потвърдителни писма до контрагентите.
в). Извършва се преоценка на вземания с изтекъл пет годишен срок от падежа, залежалите материални запаси, малоценните активи с дългосрочно ползване, непотвърдените вземания и задължения.
г). Вземанията и задълженията във валута, както и паричните валутни позиции се преоценяват по заключителните курсове на валутите към 31.12.
д). Начисляват се разходите касаещи отчетния период в едно с разходите по неползвани компенсируеми отпуски.
е). Изготвя се отчет за приходите и разходите от дейността.
ж). Изготвя се годишната данъчна декларация и се определят разхода за данък, текущия танък, отложените данъчни активи и пасиви.
з). В баланса и отчета за приходите и разходите се отразяват данъчните ефекти от данъчната декларация.
и). Съставят се – справка за движение на ДА, Баланс, Отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци в едно с приложенията за оповестяване на счетоводните политики и пояснения, и разшифровка на сумите по отчетите.

## ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ПРЕЗ ПЕРИОДА

### *Дълготрайни материални активи*

Подходи за класифициране:
- ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма и се използват за производството или доставката на активи или услуги или за отдаване под наем, за административни или други цели свързани с дейността на фирмата, ще се използват през повече от един отчетен период, през който актива се очаква да носи икономическа изгода.
- Амортизируем актив е придобит в миналото актив със стойност на придобиване не по-малко от 500 лева. Активите, отговарящи на определението за ДМА, които са със стойност по-малка от 500 лева се отчитат като материални запаси и се преоценят в края на всеки отчетен период при извършване на инвентаризация. Амортизирането на ДМА се признава като постоянен разход.
- Остатъчната стойност на признатите ДМА се определя, когато има надеждна информация за реализацията или извеждането на актива от предприятието преди определения срок за експлоатиране.

ДМА се класифицират както следва:

| ГРУПИ АКТИВИ | ИЗХАБЯВАНЕ |
|---|---|
| Земи | 0% |
| Подобрения върху земите | 4% |
| Сгради | 4% |
| Машини и оборудване | 30% |
| Съоръжения | 4% |
| Транспортни средства | 25% / 10% |
| Компютърно оборудване | 50% |
| Обзавеждане и трайни активи | 15% |
| Закупени при финансов лизинг без твърдо решение за придобиване | срок на договора |
| Закупени при финансов лизинг с решение за придобиване | Според групата ДМА в която попадат |
| Други | 15% |

Начисляването на разходи за амортизации при придобиване на дълготрайни активи започва от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация. Начисляването на данъчна амортизация на придобитите активи започва от началото на следващия месец от въвеждането им в експлоатация. Начисляването на разходи за амортизация при ненапълно амортизиран актив спира от месеца, следващ месеца, в който актива е изваден от употреба. Данъчна амортизация спира да се начислява от началото на месеца, през който актива се отписва за счетоводни цели.
При извършване на последващи разходи за ДМА, и тези разходи водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода или удължават срока на използване, се увеличава балансовата стойност на актива. При временно изваждане на актива от експлоятация за повече от 12 месеца актива се "консервира".

### *Стоково-материални запаси*

СМЗ се отчитат по доставна стойност включваща покупната стойност и преките разходи по доставката, а в определени случаи и невъзстановимите данъци. Използваният метод на отписване е (FIFO). СМЗ се отчитат по по-ниската от доставна стойност /цена на придобиване/ или нетната реализуема реализуема стойност при възможност за доказване на такава.

### *Приходи*

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди ще се придобиват от дружеството и доколкото икономическата изгода може надеждно да се измери. Оценяват се по справедлива стойност на подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се признават единствено при завършване на цикъла на генерирането му. Приходите се доказват от съществуването на разменна сделка, която е възникнала в миналото. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно определени. При продажба на услуга приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
При продажбите на стоки и продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.
При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.
Обезценката на задълженията се отчита като текущ финансов приход.
Доходите от инвестиции признати като нетекущи се признават като текущи финансови приходи.

### *Разходи*

Разходите се признават във финансовия отчет на база връзката им с приходите. Разходи, за които е доказано, че не се очакват приходи се признават за текущи в периода на възникването им. Разходите се класифицират на:
- Разходи по доставки – покупната стойност на материали /стоки/, транспорт, монтаж и въвеждане в експлоатация;
- Текущи разходи за периода: Складови разходи, Разходи свързани с продажбите, Административни разходи, Финансови разходи.
Обезценката на вземанията се отчита като текущ финансов разход.

### *Получени кредити*

Получените кретиди се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващо оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по кредита от типа "такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в ОПР като раздел "Разходи за лихви".

***Договори за финансов лизинг***

Наетият актив се отчита по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на плащанията. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди. Активите придобити при условията на финансов лизинг се амортизират като останалите активи в зависимост от групата в която попадат. За останалите активи, при които няма намерение да се придобиват или не е сигурна такава сделка се амортизират за срока на лизинговия договор. Разходите за лихви се признават като текущи пропорционално на минималните лизингови плащания през периода.

***Доходи от инвестиции***

Дружеството признава доход от инвестиции, признати като нетекущи активи. Доходите се признават като финансови приходи.

***Доходи на персонала***

Доходите на персонала включват краткосрочни доходи и доходи при напускане. Дружеството признава задължение към персонала, когато той е работел в замяна на доходи, които са платими в бъдеще. Дружеството признава разход на персонала, когато предприятието консумира икономическа изгода, възникнала в следствие на изработеното от персонала срещу доходи от него. В краткосрочните доходи се включват: основно трудово възнаграждение, социални осигуровки и платен годишен отпуск с натрупващи се компенсируеми отпуски. При натрупващите се компенсируеми отпуски се признава задължение, което се признава за разход през периода за който се отнася отпуската. В доходите при напускане се включват сумите определени в трудовото законодателство. Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход при прекратяване на трудовото правоотношение. Предприятието няма и не е разработило програми за компенсации под формата на дялове от собствения капитал, както и програми за доходите на персонала след напускане.

***Данъци от печалбата***

Текущите данъчни активи/ пасиви се изчисляват, като се прилага текущата данъчна ставка на базата на облагаемия доход за годината. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, действащи за периодите, в които се очаква активът или пасивът да бъдат реализирани/ уредени. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

***Инвестиционни имоти***

Недвижимите имоти – земи и сгради, използвани от дружеството за отдаване под наем се признават съгласно СС 40, като инвестиционни имоти. При първоначално завеждане се оценяват по цена на придобиване или себестойност, като в последствие се амортизират. Приходите от инвестиционните имоти се признават като финансови приходи.

***Парични средства и еквиваленти***

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой, по разплащателни сметки и безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности в т.ч. срочни депозити.

***Инвентаризация***

Инвентаризация на активите и пасивите се извършва един път годишно близко до датата на изготвяне на ГФО. Инвентаризация на вземанията и задълженията се извършва към 31.12, чрез писма за потвърждение. Стойностните различия се отразяват в отчета за приходите и разходите, а резултата от инвентаризацията в счетоводния баланс.

# ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

## 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Счетоводният баланс е съставен в двустранна форма съгласно Приложение 1 към СС1.

| Елементи | 2013г | 2012г | Промяна |
|---|---|---|---|
| Нетекущи активи | 71 хил лв | 68 хил лв | + 3 хил лв |
| Текущи активи | 229 хил лв | 329 хил лв | - 100 хил лв |
| Разходи за бъдещи периоди | 1 хил лв | - | + 1 хил лв |
| Сума на Актива | 301 хил лв | 397 хил лв | - 96 хил лв |
| Собствен капитал | (241) хил лв | (151) хил лв | - 90 хил лв |
| Провизии | - | 2 хил лв | - 2 хил лв |
| Дългосрочни задължения | 481 хил лв | 123 хил лв | + 358 хил лв |
| Текущи задължения | 61 хил лв | 423 хил лв | - 362 хил лв |
| *Сума на пасива* | *301 хил лв* | *397 хил лв* | *- 96 хил лв* |

### 1.2 Структура на нетекущите активи

| Елементи | Отчет | Коректив към 01.01 | Разход за амортизации | Коректив към 31.12 | Баланс | Дял |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Сгради | 79 хил лв | 11 хил лв | 1 хил лв | 12 хил лв | 67 хил лв | 94% |
| Транспортни средства | 96 хил лв | 96 хил лв | - | 96 хил лв | 0 | - |
| Обзавеждане | 1 хил лв | 1 хил лв | - | 1 хил лв | 0 | - |
| Данъчни активи | 4 хил лв | - | - | - | 4 хил лв | 6% |
| *Общо* | *180 хил лв* | *108 хил лв* | *1 хил лв* | *109 хил лв* | *71 хил лв* | *100%* |

### 1.3 Движение на нетекущите активи

| | |
|---|---|
| През годината са придобити активи на стойност в т.ч | 61 хил лв |
| Трансформирани от инвестиционни имоти в т.ч. | 61 хил лв |
| *Сгради* | *61 хил лв* |
| | |
| През годината са отписани активи на стойност в т.ч | 65 хил лв |
| Трансформирани в дълготрайни материални активи в т.ч. | 61 хил лв |
| *Инвестиционни имоти* | *61 хил лв* |
| Бракувани в т.ч. | 4 хил лв |
| *Обзавеждане* | *3 хил лв* |
| *Машини* | *1 хил лв* |
| | |
| През годината е отписана натрупана амортизация на стойност в т.ч | 4 хил лв |
| Бракувани в т.ч. | 4 хил лв |
| *Обзавеждане* | *3 хил лв* |
| *Машини* | *1 хил лв* |
| | |
| Начислена амортизация през годината | |
| *Счетоводна амортизация* | *1 хил лв* |
| *Данъчна амортизация* | *1 хил лв* |
| | |
| Напълно амортизирани активи на стойност в т.ч | 97 хил лв |
| Транспортни средства | 96 хил лв |
| *Отчетна стойност* | *96 хил лв* |
| *Натрупана амортизация* | *96 хил лв* |
| Обзавеждане | *1 хил лв* |
| *Отчетна стойност* | *1 хил лв* |
| *Натрупана амортизация* | *1 хил лв* |

### 1.4 Приложение № 5 към СС1

Движението и формирането на балансовата стойност на нетекущите активи е представено по-долу в справката съгласно **Приложение 5 към СС1**

**МАРК-СОФТ ЕООД**
*Съставител (предприятие)*
**4230 Асеновград, ул."Княз Александър Батенберг" № 24**
*Град, (село) ул.*

| | |
|---|---|
| **ПРИЛОЖЕНИЕ** | **№ 5 към СС1** |
| *БУЛСТАТ:* | 825 304 727 |
| *Код дейност:* | 6820 |
| *Вид дейност* | Отдаване под наем на недвижими имоти |

**Дата на изготвяне: 24.02.2014**

## Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
## на МАРК-СОФТ ЕООД
## към 31.12.2013 година

*(хил. лева)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи | | | | | Амортизация | | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | Преоценена стойност (4+5-6) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 14 | 15 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч. | 18 | 61 | | 79 | 79 | 11 | 1 | | 12 | 12 | 67 |
| - сгради | 18 | 61 | | 79 | 79 | 11 | 1 | | 12 | 12 | 67 |
| 3. Съоръжения и други | 101 | | 4 | 97 | 97 | 101 | | 4 | 97 | 97 | |
| **Общо за група II** | **119** | **61** | **4** | **176** | **176** | **112** | **1** | **4** | **109** | **109** | **67** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти | 61 | | 61 | | | | | | | | |
| **Общо за група III** | **61** | | **61** | | | | | **x** | | **x** | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | **4** | | **4** | **4** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **4** |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи** | **180** | **65** | **65** | **180** | **180** | **112** | **1** | **4** | **109** | **109** | **71** |

Ръководител:
ДИМИТРИНА ВАСИЛЕВА МАНОЛОВА-Х[illegible]

"МАРК-СОФТ" ЕООД * АСЕНОВГРАД *

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

## 1.5 Материални запаси

| Период | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Материални запаси към в т.ч: 31.12 | 225 хил лв | 324 хил лв |
| *Стоки* | *225 хил лв* | *324 хил лв* |

| Изменение на стоките | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Стоки към в т.ч: 31.12 | 225 хил лв | 324 хил лв |
| *Салдо към 01.01.* | *324 хил лв* | *347 хил лв* |
| *Брак* | *(99) хил лв* | *(23) хил лв* |

## 1.6 Вземания

| Период | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Общо вземания в т.ч: | 4 хил лв | 5 хил лв |
| *Вземания от клиенти по търговски продажби* | - | *1 хил лв* |
| *Други вземания в т.ч:* | *4 хил лв* | *4 хил лв* |
| *По ЗКПО* | *4 хил лв* | *4 хил лв* |

**Оповестяване:**

1. Отписани през периода вземания от клиенти, поради изтекъл срок на давност (5г) в размер на 2 хил лв.

## 1.7 Срочност на вземанията

| Контрагент | Сума | Текущи | Над 1 година | Тежести |
|---|---|---|---|---|
| *Други вземания в т.ч:* | 4 хил лв | 4 хил лв | - | не |
| *По ЗКПО* | 4 хил лв | 4 хил лв | | не |
| *Общо вземания* | *4 хил лв* | *4 хил лв* | - | - |

## 1.8 Разходи за бъдещи периоди

| Елементи | Баланс на 01.01. | Начислени през годината | Признати през годината | Баланс към 31.12. |
|---|---|---|---|---|
| Банкови такси за 2014г | 0 | 1 хил лв | - | 1 хил лв |
| *Общо* | *0* | *1 хил лв* | *0* | *1 хил лв* |

## 1.9 Провизии

| Елементи | Баланс на 01.01. | Начислени пасиви | Начислени активи | Баланс към 31.12. |
|---|---|---|---|---|
| Пасиви по отсрочени данъци | 2 хил лв | - | (6) хил лв | (4) хил лв |
| *Общо* | *2 хил лв* | *0* | *(6) хил лв* | *(4) хил лв* |

## 1.10 Дългосрочни задължения

| Период | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Дългосрочни задължения в т.ч: | 481 хил лв | 123 хил лв |
| *Задължения към финансови институции в т.ч:* | *101 хил лв* | *123 хил лв* |
| *Банки* | *101 хил лв* | *123 хил лв* |
| *Задължения към собственици* | *380 хил лв* | *0* |

| Кредитор | Договорен дълг | Изплатен дълг | Остатък дълг | Падеж |
|---|---|---|---|---|
| Банкова институция | 130 хил лв | 11 хил лв | 119 хил лв | 11/2025г |
| Лизингово предприятие | 30 хил евро | 29 хил евро | 1 хил евро | 09/2011г |
| *Общо задължения* | *187 хил лева* | *66 хил лева* | *121 хил лева* | - |

## 1.11 Текущи задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните данъчни фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените материали, стоки и услуги. **Сумите са в хиляди лева.**

| Период | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Текущи /до 1 година/ задължения в т.ч: | 61 хил лв | 423 хил лв |
| Задължения към финансови предприятия в т.ч: | *20 хил лв* | - |
| Към банки | *18 хил лв* | - |
| Към лизингови предприятия | *2 хил лв* | - |
| Към доставчици | *9* хил лв | *48* хил лв |
| Други задължения в т.ч: | *32* хил лв | *375* хил лв |
| Собственици | - | *357 хил лв* |
| Персонал | *21* хил лв | *12 хил лв* |
| Осигурителни задължения | *6 хил лв* | *4 хил лв* |
| Данъчни задължения в т.ч: | *5 хил лв* | *1 хил лв* |
| *По ЗДДФЛ* | *2 хил лв* | *1 хил лв* |
| *По ЗДДС* | *1 хил лв* | - |
| *По ЗМДТ* | *1 хил лв* | - |
| Лихви по данъци | *1 хил лв* | - |
| Други задължения | - | *1 хил лв* |

**Оповестяване:**

1. Отписани през периода задължения към доставчици, поради изтекъл срок на давност (5г) в размер на 37 хил лв.

## 1.12 Оповестяване съгласно СС1, т.24.2, буква "с" и "т"

| Задължения | Сума | Над 1 година | Над 5 година | Обезпечения |
|---|---|---|---|---|
| Задължения към финансови предприятия в т.ч: | 121 хил лв | 101 хил лв | 75 хил лв | Собствени активи |
| Към банки | 119 хил лв | 101 хил лв | 75 хил лв | Собствени активи |
| Към лизингови предприятия | 2 хил лв | - | - | - |
| Към доставчици | 9 хил лв | - | - | - |
| **Други задължения в т.ч:** | ***412* хил лв** | **380 хил лв** | - | **не** |
| Собственици | *380 хил лв* | 380 хил лв | - | - |
| Персонал | *21 хил лв* | - | - | - |
| Осигурителни задължения | *6 хил лв* | - | - | - |
| Данъчни задължения в т.ч: | *5 хил лв* | - | - | - |
| *По ЗДДФЛ* | *2 хил лв* | - | - | - |
| *По ЗДДС* | *1 хил лв* | - | - | - |
| *По ЗМДТ* | *1 хил лв* | - | - | - |
| Лихви по данъци | *1 хил лв* | - | - | - |
| *Общо задължения* | *542 хил лв* | *481 хил лв* | *75 хил лв* | *Собствени активи* |

## 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Отчета за приходи и разходи на лицевата страна е съставен в двустранна форма съгласно СС 1.

### 2.1 Представяне на финансовите резултати

| **Финансови резултати** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| **Брутна печалба** | **0** | **0** |
| Търговски разходи | (101) хил лв | (24) хил лв |
| Разходи за управление | (14) хил лв | (13) хил лв |
| Административни разходи | (1) хил лв | (3) хил лв |
| Оперативна печалба | (116) хил лв | (40) хил лв |
| Други печалби | 1 хил лв | 1 хил лв |
| Финансови Печалби | 20 хил лв | (16) хил лв |
| **Печалба преди данъци** | **(95) хил лв** | **(55) хил лв** |
| Разход за данъци | 5 хил лв | 1 хил лв |
| ***Нетна /балансова/ печалба*** | ***(90)* хил лв** | ***(54)* хил лв** |

**Оповестяване:**

На ред "Други печалби" в размер на 1 хил лв са представени:
- Приходи от продажба на бракувани стоки в размер на 1 хил лв.

На ред "Финансови печалби" в размер на 20 хил лв са представени:
- Приходи от наеми от инвестиционни имоти в размер на 3 хил лв;
- Приходи от обезценка на задължения в размер на 37 хил лв.
- Разходи за лихви в размер на 18 хил лв в т.ч:
  - Лихви по заеми в размер на 15 хил лв;
  - Неустойки за просрочие в размер на 2 хил лв;
  - Лихви по данъци в размер на 1 хил лв;
- Разходи за обезценка на вземания в размер на 2 хил лв.

### 2.2 Представяне на разходите по видове:

| **Търговски разходи** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Разходи за данъци и такси | 1 хил лв | - |
| Разходи за брак | 99 хил лв | 24 хил лв |
| Амортизации | 1 хил лв | - |
| *Търговски разходи общо:* | *101 хил лв* | *24 хил лв* |

| **Разходи за управление** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Разходи за труд | 14 хил лв | 13 хил лв |
| *Разходи за управление общо:* | *14 хил лв* | *13 хил лв* |

| **Разходи за администрация** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Амортизация | - | 1 хил лв |
| Такси | 1 хил лв | 1 хил лв |
| Разходи за данъци | - | 1 хил лв |
| *Разходи за администрация общо:* | *1 хил лв* | *3 хил лв* |

### 2.3 Анализ на разходите по отчета за приходи и разходи

| **В перо "Разходи за суровини и материали"** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Консумативи | 1 хил лв | |
| *Разходи за суровини и материали общо:* | *1 хил лв* | *0* |

| **В перо "Разходи за външни услуги"** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Разходи за застраховки | 1 хил лв | 2 хил лв |
| *Разходи за външни услуги общо:* | *1 хил лв* | *2 хил лв* |

| **В перо "Други разходи"** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Разходи от брак | 99 хил лв | 24 хил лв |
| *Други разходи общо:* | *99 хил лв* | *24 хил лв* |

## 2.4 Разходи с отложено плащане съгласно т.24.2, буква "в" от СС1

| **Неплатени разходи към 31.12.** | **Сума на разхода** | **Неплатени суми** |
|---|---|---|
| Разходи за материали | 1 хил лв | - |
| Разходи за външни услуги | 1 хил лв | - |
| Разходи за труд | 14 хил лв | 27 хил лв |
| Разходи за амортизации и обезценка | 1 хил лв | - |
| Други разходи | 99 хил лв | - |
| *Финансови разходи* | *20 хил лв* | *1 хил лв* |
| *Разходи общо:* | *136 хил лв* | *28 хил лв* |

## 2.5 Анализ на приходите и оповесяване съгласно т.24.2, буква "г" от СС1

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди ще се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

**Към приходите са включени:**

| **Неплатени приходи към 31.12.** | **Сума на прихода** | **Неплатени суми** |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на бракувани стоки | 1 хил лв | - |
| Приходи от инвестиционни имоти | 3 хил лв | - |
| Финансови приходи от обезценка | 37 хил лв | - |
| *Приходи общо:* | *41* хил лв | - |

## 2.6 Оповестяване на безналични сделки

| **Разходи в ОПР** | **Сума на разхода** |
|---|---|
| Общо разходи | 136 хил лв |
| Безналични: | 3 хил лв |
| - Обезценени вземания | 2 хил лв |
| - Амортизации | 1 хил лв |
| Общо приходи | 41 хил лв |
| Безналични сделки | 37 хил лв |
| *- Отписани задължения* | *37 хил лв* |

## 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

### 3.1 Собствен капитал

| Капитал | |
|---|---|
| *Собствен капитал на 31.12.2012г* | *(151)* хил лв |
| *Финансов резултат за 2013г* | *(90)* хил лв |
| *Собствен капитал на 31.12.2013г* | *(241)* хил лв |

| Движение на собствения капитал | |
|---|---|
| *Записан капитал* | *5* хил лв |
| *Резерви* | *57 хил лв* |
| *Печалба от 2005г* | *1* хил лв |
| *Печалба от 2006г* | *1* хил лв |
| *Печалба от 2007г* | *5* хил лв |
| *Печалба от 2008г* | *11* хил лв |
| *Печалба от 2009г* | *1* хил лв |
| *Загуба от 2010г* | *(31)* хил лв |
| *Загуба от 2011г* | *(147)* хил лв |
| *Загуба от 2012г* | *(54)* хил лв |
| *Загуба от 2013г* | *(90) хил лв* |
| *Собствен капитал на 31.12.2013г* | *(241)* хил лв |

**Оповестяване:**

Дружеството показва признаци на декапитализация.

## 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

| **Парични потоци от оперативна дейност** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Постъпления от клиенти | 4 хил лв | 1 хил лв |
| Плащания на доставчици | (6) хил лв | (1) хил лв |
| Плащания за труд | (2) хил лв | - |
| Други парични потоци - нето | (16) хил лв | - |
| *Нетни парични потоци от оперативни дейности:* | *(20) хил лв* | *0* |

**Оповестяване:**

В перо "Други парични потоци от основна дейност - плащания" са отразени 16 хил лв в т.ч:
- лихви в размер на 16 хил лв.

| **Парични потоци от финансова дейност** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Внесени и върнати на собственици-нето | 24 хил лв | 25 хил лв |
| Плащания по заеми | (4) хил лв | (4) хил лв |
| Плащане по лизингови договори | - | (5) хил лв |
| Плащания за лихви и комисионни | - | (16) хил лв |
| *Нетни парични потоци от финансови дейности:* | *20 хил лв* | *0* |

| **Парични наличности** | **2013г** | **2012г** |
|---|---|---|
| Парични средства на 01.01 | 0 | 0 |
| Парични средства на 31.12 | 0 | 0 |
| *Изменение:* | *0* | *0* |

## 5. ДАНЪЦИ

| По ЗДДС | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | 0 | 0 |
| Начислени през годината | 1 хил лв | - |
| Платени през годината | - | - |
| Дължими към 31.12 | 1 хил лв | 0 |

| По ЗДДФЛ | | |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | 1 хил лв | 0 |
| Начислени през годината | 1 хил лв | 1 хил лв |
| Платени през годината | - | - |
| Дължими към 31.12 | 2 хил лв | 1 хил лв |

| По ЗКПО | | |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | (4) хил лв | (4) хил лв |
| Начислени през годината | - | - |
| Платени през годината | - | - |
| Дължими към 31.12 | (4) хил лв | (4) хил лв |

| По ЗМДТ | | |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | 0 | 0 |
| Начислени през годината | 1 хил лв | - |
| Платени през годината | - | - |
| Дължими към 31.12 | 1 хил лв | 0 |

### 5.2 Данъчни активи и пасиви

| Данъчен актив/пасив | Начално салдо | | Текуща година | | Крайно салдо | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сума | Данък | Признати | Начислени | Сума | Данък |
| Данъчни активи преди 2013г от: | (18) хил лв | (2) хил лв | - | 40 хил лв | 22 хил лв | 2 хил лв |
| Неизплатени суми на физ. лица | 13 хил лв | 1 хил лв | | | 13 хил лв | 1 хил лв |
| Преоценки | (40) хил лев | (4) хил лв | - | 40 хил лв | - | - |
| Лихви по реда на СК | 9 хил лв | 1 хил лв | | | 9 хил лв | 1 хил лв |
| Данъчни активи от 2013г от: | | | | | | |
| Неизплатени суми на физ. лица | | | | 14 хил лв | 14 хил лв | 2 хил лв |
| Лихви по реда на СК | | | | | | |
| ОБЩО: | (18) хил лв | (2) хил лв | 0 | 54 хил лв | 36 хил лв | 4 хил лв |
| *ОБЩ ДАНЪЧЕН ЕФЕКТ В ГДД* | | | *Намаление* | *Увеличение* | | |

### 5.3 Годишна данъчна декларация

| По ЗКПО | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба | (95) хил лв | (55) хил лв |
| Увеличения на финансовия резултат | 56 хил лв | 14 хил лв |
| Намаления на финансовия резултат | (1) хил лв | (2) хил лв |
| Данъчна печалба | (40) хил лв | (43) хил лв |
| Дължим текущ данък | - | - |
| **Дължим данък към 31.12** | **0** | **0** |

**Оповестяване:**

На ред "Увеличения на финансовия резултат" в размер 56 хил лв са включени непризнати разходи за:

- Преоценка на инвестиционен имот в размер на 40 хил лв;
- Неизплатени суми на физически лица в размер на 14 хил лв;
- Лихви по данъци в размер на 1 хил лв;
- Счетоводни амортизации в размер на 1 хил лв.

На ред "Намаления на финансовия резултат" в размер 1 хил лв са включени признати разходи за:

- Данъчни амортизации в размер на 1 хил лв;

## 6. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

### 6.1 Членове на управителния орган

| Членове на управителен орган | 2013г | 2012г |
|---|---|---|
| Задължения към 01.01 | 12 хил лв | 3 хил лв |
| Начисления през годината | 12 хил лв | 11 хил лв |
| Плащания през годината | - | - |
| Задължения към 31.12 | 21 хил лв | 12 хил лв |

6.1 Естество на взаимоотношенията: Договор за контрол и управление

6.2 Описание на сделките и ефекта от тези сделки върху финансовите отчети: загуба от 14 хил лв.

6.3 Сроковете и начина на уреждане: н/а

## 7. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Предприятието няма и не е разработило програми за компенсации под формата на дялове от собствения капитал, както и програми за доходите на персонала след напускане.

| Съдържание | Текуща година | Предходна година | Изменение |
|---|---|---|---|
| 1. Средносписъчен брой на персонала | | | |
| Общо персонал в т.ч: | 1 | 1 | - |
| Управленски персонал | 1 | 1 | - |
| 2. Разходи за персонала | | | |
| Разходи за заплати, в т.ч: | 12 хил лв | 11 хил лв | + 1 хил лв |
| - органи на управление | 12 хил лв | 11 хил лв | + 1 хил лв |
| Разходи за осигуровки | 2 хил лв | 2 хил лв | - |
| 3. Задължения към наети лица и осигурителни организации | | | |
| Задължения към лица по договори за управление | 21 хил лв | 12 хил лв | + 9 хил лв |
| Задължения за осигуровки по договори за управление | 6 хил лв | 4 хил лв | + 2 хил лв |

## 8. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет (24.02.2014г) и към датата на одобрение на отчета от ръководството (03.03.2014г) не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, както и допълнително оповестяване на некорегиращи събития, касаещи 2013г.

МАРК-СОФТ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
ДИМИТРИНА ВАСИЛЕВА МАНОЛОВА-ХАЛУМИ

ИЗГОТВИЛ: ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
АЛЕКСАНДЪР ГЕОРГИЕВ ГЕОРГИЕВ