ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013г.
на „ ПЕРОТА ХОЛДИНГ ” ООД
ЕИК: 103098449

1. Учредяване и регистрация

„ ПЕРОТА ХОЛДИНГ ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано във фирмено дело № 5922 от 1994 г. Седалището на управление на дружеството е гр. Варна, ул. “ Милосърдие “ №2 , община Варна. Предметът на дейност на дружеството е туристически транспорт , хотелиерство , сервизна дейност и строителна дейност.

Към 01.01.2013 г. дружеството е с регистриран капитал от 90 хил. лв. Основни съдружници са: Татяна Атанасова Ганчева, ЕГН : 6804081016 и Петър Ганчев Ганчев , ЕГН : 5503231063. На 22.03.2013 г е приет и вписан нов съдружник : Елман Абилфанович Магарамов, Русия с 50 % участие в капитала. За целта капитала е увеличен с 90 000 лв, представляващи 50 % от 180 000 лв. Новият съдружник е внесъл 63 000 лв от новозаписаният капитал.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. и приложими към 31.12.2013 г.

Всички данни за 2013 и за 2012 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е както следва:

- сгради 25 години

- транспортни средства 4 – 10 години
- стопански инвентар 6.7 години
- компютърна техника 2 години

5. Обезценка на активи

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обзеценка.

6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.
- суровини и материали

Материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с привеждането на материалните запаси във вид, удобен за употреба.

При потреблението на стоките се прилага метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти, а на суровините и материалите средно претеглената цена.

Няма разлика между балансовите и пазарните стойности на материалните запаси към края на отчетния период. Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Съгласно приложимото счетоводно законодателство Дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2013 г. липси и излишъци не са установени.

7. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които поражда едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми и договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие.

8. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. За периода Дружеството има отчетени финансови лизингови договори, които са на стойност 1194 хил. евро главница. Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите следва да се отчитат текущо като разход за наеми. За годината такива няма.

9. Доходи на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават като разход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, за които се очаква да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството десет години.

10. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.Дружеството е реализирало приходи единствено от извършване на услуги.

11. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец. Към 31.Декември са използвани следните валутни курсове:

1. За USD – 1.41902 лева за един щатски долар
2. За EURO – 1.95583 лева за едно евро

12.Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2013 г. е 10 % (2012 г.-10%).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Номиналната ставка за 2013 г. е в размер на 10%.

Отсроченият данък е начислен като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики отнасящи се до положителна репутация. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни пасиви се признават винаги.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила

13. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, съгласно СС 24.

13.1. Сделки през годината

Свързани лица	**Вид на сделката**	**Стойност в хил. лв.**	**Отклонение от паз. цени (да;не)**
Перота Рент А Кар ООД	Върнат заем	900	не
Перота Рент А Кар ООД	лихва	13 288	не
Перота Рент А Кар ООД	даден заем	4 990	не
Перота Хотелс ЕООД	наем	1 800	не
Перота Хотелс ЕООД	счетоводно обслужване	5 760	не
Перота Хотелс ЕООД	транспорти услуги	360	не
Перота Хотелс ЕООД	даден заем	8 013,50	не
Перота Хотелс ЕООД	върнат заем	8 432,90	не
Перота Хотелс ЕООД	начислена лихва	780,15	не
Перота Хотелс ЕООД	телефонни услуги	4 854,02	не
		49 178,57	

13.2. Неуредени разчети

Свързани лица	**Стойност към 31.Декември в хил. лв.**	
	Вземане	**Задължение**
Перота Рент а Кар ООД - заем	191 467,01	

Перота Хотелс ЕООД - лихви	1 329,53	
Перота Хотелс ЕООД - заем	8 415,60	
Перота Хотелс ЕООД - наем и сч.обс. и трансп. услуги	10 417,16	
Перота Рент а Кар ООД - лихви	137 971,56	
	344 490	**-**

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Няма събития възникнали след датата на съставяне на годишния отчет касаещи счетоводната отчетност .

15. Бележки към финансовия отчет:

15.1 Бележки към счетоводния баланс

Материали

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Материали	1 221	943
Общо:	1 221	943

Други вземания

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Други	93	107
Общо:	94	107

Към 31.12.2013г. Дружеството отчита разходи за бъдещи периоди в размер на 690 хил. лв. лихва за разпределяне в бъщещи периоди.

Към 31.12.2013г. Дружеството отчита задължения към доставчици както следва: краткосрочна част в размер на 816 хил. лв.

Към 31.12.2012 г. Дружеството отчита задължения представляващи получени фирмени заеми, както следва :

1. " Сезони " ООД – в размер на 85 000 лева . Сумата представлява дългосрочно задължение.
2. Ивайло Костов – 26 950 лв. Сумата предствалява дългосрочно задължение.
3. Татяна Ганчева – 204 961,80 лв, 44 244,55 лева от сумата представлява краткосрочно задължение , 160 717,25 остава като дългосрочно задължение. Татяна Ганчева, в качеството си на кредитор е свързано лице и упражнява контрол върху дружеството.
4. Туи Германия АД – 222 020,78 лева . Представляващи " заем срещу работа " и имат краткосрочен характер .
5. Татяна Ганчева – 4 593,30 лв. Лицето в качеството си на кредитор е свързано лице и упражнява контрол върху дружеството.
6. Милен Ралчев – 38 000 лв. Сумата представлява дългосрочно задължение.
7. „ Миг 92 „ ЕООД – 65 014,51 лв. Сумата 0,00 лв са дължими до 1 година, 65 014,51 се дължат в дългосрочен план.

Като други задължения Дружеството отчита:

1. Задължения към персонала в размер на 276 898,87 лв.
2. Задължения към осигурителни предприятия в размер 90 282,75 лв.

3. Данъчни задължения в размер на 151 910,23 хил. лв., от които 8 хил. данък при източника, 7 хил лв корпоративен данък за 2013 , 46 хил лв ДОД на персонала, ДДС – 89 хил.лв.

15.2 Бележки към отчета за приходите и разходите

Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Продажба на продукция		
Продажба на услуги	4 645	4 876
Продажба на материали		
Продажба на стоки		
	4645	**4876**

Други приходи от дейността

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Други	837	1 042
	837	**1042**

Финансови приходи

В хиляди лева	**2013**	**2012**
	19	23
	19	**23**

Разходи за материали

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Горива и смазочни материали	1 452	1 919
Вода	12	20
Канцеларски материали	5	6
Резервни части и материали	309	258
Вложени строителни м-ли в строителство	496	194
Продукти кухня - хотел	44	95
Електроенергия за технологични нужди	147	138
Други	71	129
	2536	**2759**

Разходи за външни услуги

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Съобщителни услуги	45	40
Реклама	4	4
Застраховки	115	101
Пътни данъци, такси , винетки	54	59
Нем	33	51

Нает транспорт	36	18
сервизни услуги	36	25
Други	66	98
	389	**396**

Други разходи

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Командировки	240	226
Балансова ст-т на продадени активи	512	508
Други	196	63
	948	**797**

Финансови разходи

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Разходи за лихви	490	533
Други финнасови разходи	50	54
Нетна курсова разлика	2	2
Неустойки за забавено плащане по лизинг	114	209
	656	**798**

16. Други оповестявания изисквани от закона за счетоводството или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Към 31.12.2013 г. има неполучени суми от фактурирани доставки отчетени като приходи през 2013 г. в размер на 263 хил.лв.

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2013 г., и е изготвен е на 15.03.2014 г.

Управител :

/...../

/име и фамилия/

Съставител :.....