Приложения към финансовия отчет

1. Резюме на дейността

„Валиммо" АД е регистрирано като акционерно дружество в Пловдивския окръжен съд. Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. Асеновград, ул. „Захари Стоянов" 2.

Акционери в дружеството са фирма „Тилланко", регистрирана в Белгия, и „Валина" АД, регистрирана в Пловдив.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от Анн Кристин Букарт, Барт Саелен и Петя Димитрова-Карабелова – изпълнителен директор.

Основният предмет на дейност на дружеството, чрез изградена производствена структура през 2012 г., е извършване на контрол върху качеството на произведените за „Каролин" Белгия облекла във всички производствени звена в България. Приходите от тази дейност за 2013 г. са 56 % от приходите от продажби на дружеството.

Другата дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени сгради, приходите от която за 2013 г. са 44% от приходите от продажби.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен, ако изрично не е упоменато друго.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейският съюз (МСФО, приети от ЕС) и тълкуванията на КРМФО. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви (вкл. деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 4.

2.1.1. Принцип на действащото предприятие.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с адекватни ресурси за да продължи да оперира в обозримо бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя консолидиран финансов отчет.

(във всички приложения сумите са в хиляди лева, освен ако е упоменато друго)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1.2. Промени в счетоводната политика и оповестяванията.

/а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Следните стандарти за първи път са приети от Дружеството през финансовата година, започваща на или след 1 януари 2013 г. и имат съществено въздействие върху Дружеството:

Изменение на МСС 1 "Представяне на финансовите отчети" по отношение на друг всеобхватен доход. Основната промяна в резултат на тези изменения е изискване към предприятията да групират позициите, представени в "Друг Всеобхватен Доход" (ДВД) въз основа на това дали тези позиции подлежат на прекласифициране в печалбата или загубата впоследствие (корекции за прекласифициране). Измененията не указват кои позиции са представени в ДВД.

МСС 19,‘Доходи на наети лица‘ беше изменен през юни 2011 г. Влиянието върху Дружеството ще бъде следното: да признае незабавно всички минали разходи за услуги; да замени лихвения разход и очакваната възвръщаемост на активите на програмата с чистата лихвена сума, калкулирана чрез прилагане на дисконтов процент към нетното задължение за изплащане на твърди доходи. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на измененията.

Изменение на МСФО 7,“Финансови инструменти: Оповестяване“,относно прихващането на активите с пасивите. Това изменение включва нови оповестявания които да улеснят сравнението между тези дружества,които изготвят финансовите си отчети спрямо МСФО в съответствие с общоприетите счетоводни принципи на САЩ.

МСФО 10 ,Консолидирани финансови отчети‘ се основава на съществуващите принципи чрез идентифициране на концепцията за контрол като определящ фактор в това, дали едно предприятие трябва да бъде включено в консолидираните финансови отчети на дружеството-майка. Стандартът осигурява допълнителни насоки в определянето на контрола, когато това е трудно да се оцени.

МСФО 11,“Съвместни дейности“ се фокусира повече върху правата и задълженията на страните по споразумението,а не толкова върху правната му форма.

МСФО 12, " Представяне на участия в други дружества" включва изискванията за оповестяване за всички форми на участия в други предприятия, включително и съвместни предприятия, асоциирани дружества, предприятия със специална цел и такива извън баланса.

МСФО 13, " Оценка по справедлива стойност", има за цел да се подобри съвместимостта и да се намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и един единствен източник на измерване на справедливата стойност и изисквания за оповестяване в МСФО. Изискванията, които са до голяма степен приведени в съответствие между МСФО и Общоприетите счетоводни принципи на САЩ, не разширяват употребата на справедлива стойност, но предоставят насоки как тя трябва да се прилага, когато нейната употреба се изисква или е разрешена от други стандарти в рамките на МСФО или Общоприетите счетоводни принципи на САЩ.

Изменения на МСС 36,“Обезценка на активи“,за възстановимия размер на оповестяване на нефинансовите активи.Това изменение отмени някои оповестявания за възстановимия размер на обектите,генериращи парични потоци ,които бяха включени в МСС36 в изданието на МСФО през 2013г

(б)Нови стандарти и тълкувания,които все още не са влезли в сила
Редица нови стандарти и изменения на стандарти ,които са в сила от годишните периоди,започващи след 01 януари 2013г.,не са били приложени по време на изготвянето на този финансов отчет.
Не се очаква никой от тях да предизвика значителен ефект върху финансовия отчет на Дружеството, с изключение на следните:

МСФО 9,'Финансови инструменти' се отнася до класификацията, измерването и признаването на финансови активи и пасиви. МСФО 9 беше публикуван през ноември 2009 и октомври 2010 г. Той замества части от МСС 39, които се отнасят до класификацията и оценката на финансови инструменти. МСФО 9 изисква финансовите инструменти да бъдат класифицирани в две оценъчни категории: тези, които се измерват по справедлива стойност и тези, измервани по амортизируема стойност. Класифицирането се прави по първоначално признаване. Класификацията зависи от бизнес модела по който предприятието управлява своите финанси и от договорните характеристики на паричните потоци на инструмента. За финансови задължения, стандартът запазва повечето от изискванията на МСС 39. Основната промяна се състои в това, че в случаите когато за финансови задължения е взета опцията за справедливата стойност, частта от промяната на справедливата стойност поради собствения кредитен риск на предприятието се отчита във друг всеобхватен доход, вместо в отчета за доходите, освен ако не създава счетоводно неравнение. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 9 и възнамерява да приеме МСФО 9 не по-късно от счетоводния период, започващ на или след 1 януари 2015 г

КРМСФО 21,"Плащания към държавата",определя осчетоводяването на задължението за плащане към държавата ,което не се третира като данъци върху дохода..Разяснението разглежда кое е задължаващото събитие за плащане на данъка и кога трябва да бъде признат пасив.В момента Дружеството не е подложено на значителни плащания към държавата,поради което и влиянието върху него не е съществено.

Няма други МСФО или КРМСФО разяснения, които не са влезли в сила и за които се очаква да окажат съществено влияние върху Дружеството.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) *Функционална валута и валута на представяне*
Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута").
Годишния финансов отчет е представен в хиляди български лева, която е функционална валута и валута на представяне
Българският лев е фиксиран към еврото (EUR), посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България, от 1 януари 1999 г.

(б) *Сделки и салда*
Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Печалбата и загубата от сделките с чуждестранна валута, които се отнасят до вземанията и паричните средства в брой се представят в отчета за приходите като „финансов приход или разход". Всички други печалби и загуби се представят в отчета за приходите като „други (загуби)/печалби – нетно

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2013 г.	31 декември 2012 г.
	лева	лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583
1 щатски долар се равнява на	1.41902	1.48360

2. Счетоводна политика (продължение)

2.3 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за превеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение.
По отношение на последващата оценка на инвестиционните имоти, дружеството е възприело т. нар „модел на историческа стойност" съгласно МСС 40, според който след първоначалното им признаване имотите се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията на активите се начислява на база на линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:
- Земя – не се амортизира
- Сгради – 25 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, инвестиционният имот се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите при отписване на инвестиционни имоти се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

2.4. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Към всяка балансова дата за обезценените в предходни периоди нефинансови активи, различни от положителната търговска репутация се извършва преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица генерираща парични потоци.

2.5. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в категориите инвестиционни имоти, вземания и дългосрочни инвестиции.

Класифицирането зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовите активи при първоначалното им придобиване и прави последваща оценка на класификацията към края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

Инвестиции

Дружеството класифицира направените в други дружества инвестиции под формата участия в капитала на тези дружества като дългосрочни инвестиции. Инвестициите се оценяват по себестойностния метод съгласно МСС 27.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка, основаваща се на преглед, извършван от ръководството, на салдата в края на всеки месец. Обезценка на вземанията се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. За индикатори на наличието на основание за обезценка се считат значими финансови затруднения на клиент, обявяване в несъстоятелност, закъснение в плащането или неплащане въобще. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Сумата на обезценката се признава в отчета за доходите.

Обезценката на вземанията се признава в отчета за доходите и се класифицира като разходи за маркетинг и продажби. При плащане от страна на клиент на вземане, за което вече е била начислена обезценка, се извършва обратна на начислението на обезценката операция. Тя се отразява в намаление на разходите за маркетинг и продажби, посочени в отчета за доходите.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.8. Собствен капитал

Обикновените акции се класифицират като капитал. Привилегированите акции със задължение за обратно изкупуване се класифицират като пасиви.

Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода. Разходите по емитирането на акции или опции, или директно свързани с бизнес комбинация, са включени в цената на придобиване.

Когато Дружеството изкупува собствени акции, платената сума, включваща и съответните пряко свързани допълнителни разходи, (нетирана с ефекта на данъците върху дохода), се изважда от принадлежащия на собствениците на Дружеството капитал, докато обратно изкупените акции не се обезсилят, продадат или преиздадат. Когато тези акции по-късно се продадат или преиздадат, всеки приход, нетиран с пряко свързаните допълнителни разходи по транзакцията и съответния данъчен ефект, се включва в капитала, принадлежащ на собствениците на Дружеството.
Капиталът на дружеството е представен в размер, съответстващ на съдебно регистрирания.

2.9. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по транзакцията. Задълженията по получени заеми се отчитат първоначално по стойността на получените финансови средства, а последващо – по амортизирана стойност чрез използване на ефективен лихвен процент, който поради естеството на договорите съвпада с договорения лихвен процент. Заемите се класифицират като краткотрайни задължения, освен ако Дружеството няма безпрекословното право да разсрочва погасяването на задължението за най-малко 12 месеца след датата на баланса.

2.10. Текущи и отсрочени данъци

Разходът за данък за периода се състои от текущ и отсрочен данък. Данъкът се признава в отчета за доходите освен в случаите на транзакции, признати директно в собствения капитал. В тези случаи данъкът също се признава в собствения капитал.

Разходът за текущ данък, признат в отчета за доходите, е определен съгласно приложимото действащо данъчно законодателство в страната към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито
данъчната печалба /загуба/ по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.
При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.11. Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.
Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задълженията използвайки дисконтов процент преди данъци, който отразява текуща пазарна оценка на рисковете свързани със задължението.

2.12. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

2.13. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, без данъка върху добавената стойност и предоставените отстъпки.

Дружеството признава приход, когато той може надеждно да бъде оценен, съществува сигурност, че ще произтекат бъдещи ползи за дружеството и посочените по-долу специфични условия са спазени за всяка продажба, извършена от дружеството. Не се счита, че е извършено надеждно остойностяване на прихода, когато съществуват условности по отношение на неговото възникване. След като те бъдат премахнати е възможно да се извърши надеждно остойностяване на прихода.

(а) *приходи от отдаване под наем на инвестиционни имоти*
Приходите от предоставени услуги по отдаване под наем на активи се признават в отчетния период, в който са извършени. Приходите от наем за даден месец се признават в месеца, за който се отнасят.

(б) *Приходи от дивиденти*
Приход от дивиденти се признава когато е установено правото да се получи плащането.

2.14. Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третират като свързани лица.

2.15. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, и ценови риск), кредитен риск, и ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

(а) *Валутен риск*

Дружеството оперира в България и тъй като курсът на Българския лев е фиксиран към еврото посредством Валутен борд, Дружеството е изложено на валутен риска в частта на транзакциите извършвани във валута различна от евро. Ръководството на Дружеството следи регулярно валутния риска с цел минимизиране на възможни негативи върху финансовото състояние на Дружеството.

(б) *Лихвен риск*

Лихвеният риск на Дружеството възниква от краткосрочните получени заеми. Заемите на Дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти. Техните експозиции биват наблюдавани регулярно.

(в) *Кредитен риск*

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(г) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с одобрени вече кредити. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Извършените преценки и предположения от Ръководството оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на задължения към датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода в отчета за доходите.

Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки по отношение на обезценката на вземания от клиенти и при определяне размера на провизиите за задължения, както и при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи

5. Инвестиционни имоти

	Земи и сгради
Към 1 януари 2012 г.	
Отчетна стойност	**1,508**
Натрупана амортизация	(369)
Балансова стойност	**1,139**
2012 г.	
Балансова стойност в началото на периода	**1,139**
Разходи за амортизация	(53)
Балансова стойност в края на периода	**1,086**
Към 31 декември 2012 г.	
Отчетна стойност	**1,508**
Натрупана амортизация	(422)
Балансова стойност	**1,086**
2013 г.	
Балансова стойност в началото на периода	**1,086**
Разходи за амортизация	(53)
Балансова стойност в края на периода	**1,033**
Към 31 декември 2013 г.	
Отчетна стойност	**1,508**
Натрупана амортизация	(475)
Балансова стойност	**1,033**

Разходите за амортизации са отчетени като разходи за оперативна дейност.

Справедливите стойности на инвестиционните имоти към 11.01.2014 г, изчислени от експерт – оценител са следните:

Производствена база – гр. Асеновград	415	хил. лева
Административно-складова база – гр. Асеновград	536	хил. лева
Земя – УПИ I, кв. 271 – гр. Асеновград	41	хил. лева
Производствена база – гр. Раковски	441	хил. лева
Земя – УПИ XVIII, кв.131 – гр. Раковски	218	хил. лева
Магазин – ул. Кн. Александър № 34 – гр. Пловдив	380	хил. лева
Апартамент – ул. Райко Даскалов № 12 – гр. Пловдив	31	хил. лева

6. Дългосрочни инвестиции

Дружеството притежава 9791 броя акции (19,58 %) от капитала на Легия АД, гр. Раковски. Инвестицията е в размер на 98 хил. лв. Към 31 декември 2013 г. не са налице условия за обезценка на инвестицията.

7. Търговски и други вземания

	2013 г.	2012 г.
Търговски вземания	6	2
Вземания от свързани лица (Прил. 19)	169	479
Данъци за възстановяване	-	-
Аванси	5	5
Всичко търговски и други вземания	**180**	**486**

Справедливите стойности на търговските и други вземания са както следва:

	2013 г.	2012 г.
Търговски вземания	6	2
Вземания от свързани лица (Прил. 19)	169	479
Аванси	5	5
	180	**486**

8. Пари и парични еквиваленти

	2013 г.	2012 г.
Парични средства в банки и налични пари	473	180
	473	**180**

За целите на отчета за паричните потоци парите включват следното:

	2013 г.	2012 г.
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в банкови сметки	471	179
	473	**180**

9. Неразпределена печалба

	2013 г.	2012 г.
Баланс към 01 януари	376	281
Печалба за годината	915	376
Прехвърляне в резерви	-	(2)
Изплатен дивидент	(376)	(279)
Баланс към 31 декември	**915**	**376**

10. Други резерви

	2013 г.	2012 г.
Баланс към 01 януари	**1,398**	**1,396**
Прехвърляне на неразпределената печалба в резерви	-	2
Изплатен дивидент	(622)	-
Баланс към 31 декември	**776**	**1,398**

Част от представените по-горе други резерви са т.нар. законови резерви. Законовите резерви са образувани в резултат от заделянето на 10% от остатъчната печалба съгласно изискванията на Търговския закон и решение на Общото събрание на акционерите. Съгласно законовите изисквания законовия резерв следва да достигне минимум 10% от стойността на регистрирания капитал. Тези резерви не са разпределяеми.

Другите резерви са формирани от капитализиране на финансовия резултат през предходни години. Тези резерви са разпределяеми.

11. Основен капитал

	Обикновени акции (бр.)	Номинална стойност (хил. лв.)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2012	**50**	**1**	**50**
Към 31 декември 2013	**50**	**1**	**50**

12. Търговски и други задължения

	2013 г.	2012 г.
Търговски задължения	6	7
Депозити от наематели	7	3
Задължения по ЗДДС	7	7
Данъчни задължения	15	4
Задължения към персонала	4	3
Задължения по неизползвани отпуски	2	1
Задължения към осигурителни предприятия	2	1
Всичко търговски и други задължения	**43**	**26**

13. Приходи от продажби

	2013 г.	2012 г.
Наеми	428	424
Услуги по контрол върху качеството	555	87
	983	**511**

През октомври 2012 г. освен осъществяваната дейност от „Валиммо" АД - отдаване под наем на недвижими имоти, дружеството разви и нова дейност – изгради производствена структура, чрез която извършва контрол върху качеството на произведените за „Каролин" Белгия облекла във всички производствени звена в България. Приходите от тази дейност за 2013 г. са 56 % от приходите от продажби на дружеството.

14. Отчетна стойност на продажбите

	2013 г.	2012 г.
Променливи разходи:		
Застраховки	(5)	(5)
Ремонт на активи	(6)	-
Фиксирани разходи:		
Амортизации	(53)	(53)
Възнаграждения и социални осигуровки	(70)	(20)
Данъци и такси по ЗМДТ	(17)	(17)
	(151)	**(95)**

15. Административни разходи

	2013 г.	2012 г.
Възнаграждения и социални осигуровки	(24)	(26)
Разходи за одит	(10)	(9)
Други административни разходи	(2)	(4)
	(36)	**(39)**

16. Разходи по икономически елементи

	2013 г.	2012 г.
Външни услуги	(39)	(35)
Амортизация	(53)	(53)
Заплати и социални осигуровки	(95)	(46)
	(187)	**(134)**

17. Финансови приходи/(разходи)

	2012 г.	2012 г.
Приходи от дивиденти	191	37
Приходи от лихви	10	1
Други финансови приходи/разходи, нетно	(2)	(2)
	199	**36**

18. Разходи за данъци

	2013 г.	2012 г.
Данък върху печалбата за текущата година	(80)	(37)
Общо разход за текущ данък	(80)	(37)
Общо разход за данък	**(80)**	**(37)**

Дължимият от Дружеството данък върху облагаемата печалба се различава от теоретичната сума, която се получава, като се използва основната данъчна ставка, както следва:

	2013 г.	**2012 г.**
Печалба преди данъци	995	413
Данък при данъчна ставка 10%	99	41
Приходи, непризнати за данъчни цели	(191)	(37)
Дължим данък	**80**	**37**

19. Сделки между свързани лица

Политиката на дружеството за сделки между свързани лица е те да бъдат извършвани при условията, при които биха се реализирали между независими лица.
Посочените по долу свързани лица са класифицирани като такива, тъй като се намират под контрола на мажоритарния акционер в дружеството.

i) Предоставени услуги	**2013 г.**	**2012 г.**
Приходи от предоставяне на имоти под наем		
- Легия АД, Раковски	172	172
- Валина АД, Пловдив	69	69
Приходи от предоставяне на услуги Каролин	554	87
	795	**328**

ii) Получени услуги	**2013 г.**	**2012 г.**
- от "Легия" АД Раковски	2	-
	2	**-**

iii) Финансови приходи	**2013 г.**	**2012 г.**
Приходи от лихви по предоставени заеми Каролин	9	1
Приходи от дивиденти Легия АД, Раковски	191	37
	200	**38**

iv) Възнаграждения на ръководството	**2013 г.**	**2012 г.**
Съвет на директорите	23	24

v) Вземания от свързани лица	**2013 г.**	**2012 г.**
Заем „Каролин"	-	392
Услуги „Каролин"	114	87
Дивидент „Легия"	55	-
	169	479

20. Условни задължения

Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода считано от данъчния период следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи.
Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

21. Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата на баланса до датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло на вярното и честно представяне на сделките и събитията във финансовите отчети.