СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК по Булстат 131483092

на "ПОЗИТАНО 5" ООД за периода: от 01.01.2013 год. до 31.12.2013 год.

АКТИВ

ПАСИВ

хиляди лева

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
1=	2=	3=	4=	5=	6=
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Основен капитал**		
1. Земи (терени)	218	218	*1. Записан капитал*	5	5
2. Сгради и конструкции	1 108	1 170	**Общо за група I :**	**5**	**5**
3. Машини, производствено оборудване, апаратура	3	1	**II. Резерви**		
Общо за група I :	**1 329**	**1 389**	*1. Резерв от последващи оценки*	*1 334*	*1 392*
			2. Други резерви	-	*20*
			Общо за група II :	**1 334**	**1 412**
			III. Финансов резултат		
			1. Натрупана печалба (загуба) от минали години	59	71
			в т. ч. : Неразпределена печалба	59	71
			2. Текуща печалба (загуба)	(33)	(37)
			Общо за група III :	**26**	**34**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	*1 329*	*1 389*	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А*	*1 365*	*1 451*
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			***Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ***		
I. Краткосрочни вземания			**I. Краткосрочни задължения**		
1. Вземания от клиенти и доставчици	1	1	*1. Задължения към доставчици и клиенти*	2	3
2. Вземания от предприятия в група	3	3	*2. Данъчни задължения*	4	3
Общо за група I :	**4**	**4**	**Общо за група I :**	**6**	**6**
II. Парични средства					
1. Парични средства в брой	1	2			
2. Парични средства в безсрочни сметки(депозити)	37	62			
Общо за група II :	**38**	**64**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	*42*	*68*	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б*	*6*	*6*
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	*1 371*	*1 457*	*СУМА НА ПАСИВА (А + Б)*	*1 371*	*1 457*
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата: 15.02.2014 год.

Съставител: (В. Младенова)

Управител: (Т. Колаков)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПОЗИТАНО 5" ООД за периода: от 01.01.2013 година до 31.12.2013 година ЕИК по Булстат 131483092

хил. лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
1	2	3	4	5	6
. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			*Б. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ*		
Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби		
. Разходи за суровини, материали и външни	36	41	*1. Продажби на услуги*	104	103
слуги, в т. ч.:			*2. Други приходи*	-	-
- суровини и материали	1	1	- приходи от продажба на активи	-	-
- външни услуги	35	40	Общо приходи от оперативната дейност	104	103
Разходи за персонала, в т.ч.:	35	34			
- разходи за възнаграждения	30	29			
- разходи за осигуровки	5	5			
. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	62	62			
- амортизации	62	62			
. Други разходи	1	1			
- други разходи от дейността	-	-			
- балансова стойност на продадени активи	-	-			
- от финансирания-банкови такси и други	1	1			
бщо разходи от оперативната дейност	134	138			
. Печалба от обичайната дейност					
. Извънредни разходи	-	-	*3. Извънредни приходи*	-	-
БЩО РАЗХОДИ	134	138	*ОБЩО ПРИХОДИ*	104	103
Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			*4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)*	30	35
Разходи за данъци от печалбата	3	2			
ЕЧАЛБА (т.7+т.8)			ЗАГУБА (т.4 +т.8 от Раздел А):	33	37
ОЙЧКО	137	140	*ВОЙЧКО*	137	140

ата: 15.02.2014 год.

Съставител: (В. Младенова)

Управител: (Т. Соларов)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Приложение № 1 към СС7

на "ПОЗИТАНО 5" ООД за периода: от 01.01.2013 година до 31.12.2013 година

ЕИК по Булстат 131483092

хиляди лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
1	2	3	4	5	6	7
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	125	34	91	124	35	89
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения	2	35	(33)	2	36	(34)
Парични потоци от лихви	-	1	(1)	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		7	(7)
Други платени данъци		28	(28)		28	(28)
Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**127**	**100**	**27**	**126**	**107**	**19**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-		-	-		-
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)	-		-	-		-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дивиденти		53	(53)		63	(63)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**53**	**(53)**		**63**	**(63)**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**127**	**153**	**(26)**	**126**	**170**	**(44)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**64**			**108**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**38**			**64**

Дата: 15.02.2014 год.

Съставител: (В.Младенова)

Управител: (Г.Гевраков)

верно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към СС1

на "ПОЗИТАНО 5"ООД за периода: от 01.01.2013 година до 31.12.2013 година

ЕИК по Булстат 131483092

хиляди лева

Показатели	Записан капитал	Резерви					ФР от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви: Законови резерви	Целеви резерви: Спец. резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на периода	5		1 392			20	71	-	(37)	1 451
1. Финансов резултат за текущия период							-	-	(33)	(33)
2. Покриване на печалба (загуба)						(20)	(17)		37	-
3.Разпределение на печалбата							(53)			(53)
- дивиденти							(53)	-		(53)
4. Други изменения на собствения капитал			(58)				58	-		-
Салдо към края на периода	5		1 334				59		(33)	1 365
Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина										
Собствен капитал към края на периода	5		1 334				59		(33)	1 365

Дата: 15.02.2014 год.

Съставител: (В.Младенова)

Управител: (Т.Солаков)

"ПОЗИТАНО 5" ООД **ЕИК по БУЛСТАТ 131483092**

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
към 31.12.2013 год.

хил.лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.:	1 764			1 764			1 764	376	62		438			438	1 326
- земи	218			218			218								218
- сгради	1 546			1 546			1 546	376	62		438			438	1 108
- машини, производствено оборудване, апаратура	1	2		3			3								3
Общо за група I:	**1 765**	**2**		**1 767**			**1 767**	**376**	**62**		**438**			**438**	**1 329**
Общо активи :	**1 765**	**2**		**1 767**			**1 767**	**376**	**62**		**438**			**438**	**1 329**

Дата: 15.02.2014 год.

Съставил: (В. Младенова)

Управител: (Г. Солаков)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ПОЗИТАНО 5" ООД е дружество, създадено през 2005 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Позитано" № 5. Съдебната регистрация на дружеството е от 2005 год., Решение № 001 от 12.09.2005 год. на СГС, фирмено дело 8992 / 2005 год. Регистрираното дружество „Позитано 5" ООД е образувано чрез преобразуване по ТЗ – отделяне от „Контилинкс" ООД гр. София (фирмено дело 732 от 1991 год. на СГС). След 2005 година в дружеството няма други промени.

1.1.Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от управителите: Тони Василев Солаков и Детелин Златков Ваков – заедно и поотделно.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки: управление на недвижими имоти, вътрешна и външна търговия, представителство, агентство и посредничество и др.

1.3.Структура на дружеството

„Позитано 5" ООД няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Отчетният преиод за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари 2013 год. – 31 декември 2013 год.

Дружеството отговаря на критериите за малко предприятие, което прилага облекчената форма на финансова отчетност. Съгласно т.15 от § 1 от Допълнотелните разпоредби на ЗСч в обхвата на понятието **„малко предприятие"** попадат дружествата, които през последните две години не надвишават поне два показателя от следните критерии:

	Критерии	**2013 г.**	**2012 г.**
- баланасова стойност на активитекъм 31.12.	**1.5 млн. лв.**	1.371 млн. лв.	1.457 млн.лв.
- нетни приходи от продажбите	**2.5 млн. лв.**	104 х.лв.	103 х.лв.
- средна численост на персонала	**50 души**	6 души	6 души

2.2. Счетоводни политики

През 2013 год. е запазена действащата счетоводната политика на дружеството, спазени са принципите на историческата цена и действащото предприятие.

Годишният фининсовият отчет е изготвен въз основа на съответното предположение за дайстващо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

Счетоводната политика е определена от ръководството на дружеството. При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

2.2.1. Приходи

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

Приходите се определят по справедливата стойност на получаването или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При **предоставянето на услуги**, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

2.2.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Разходите и приходите за банкови такси и комисионни и лихви се включват в Отчета зи приходите и разходите, като се представят към другите разходи или приходи от дейността, а не като финансови разходи и приходи.

Дивидентите се признават при установяване на правото им за получаване.

2.2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Прилага се СС 16 – Дълготрайни материални активи.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило ***стойностен праг от 700 лв.***, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива, се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Последващата оценка на ДМА се осъществява по модела на цената на придобиване (препоръчителен подход).Извършената преоценка на сградата в гр. София е отнесена в сметка Преоценъчен резерв. На основание на т.13.1 и т.13.2 от ПР на СС 16 в дружеството е приета възможността за текущо отписване на част от преоценъчния резерв през срока на ползване на актива и нейното прехвърляне в сметка Неразпределена печалба. Частта на

преоценъчния резерв е разликата между начислената амортизация за текущата година на база преоценъчна балансова стойност (в счетоводния амортизационен план) и амортизацията, определена на база първоначалната цена на придобиване (в данъчния амортизационен план).

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 години – категория I
- машини, производствено оборудване и апаратура – 3.33 години – категория II

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в Отчета за приходите и разходите.

2.2.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.2.5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. Те се оценяват по номинална стойност. Няма ползване на валутните курсове за преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2013 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период
- разходите и приходите за дълготрайни активи се отчитат към паричните потоци от инвестиционна дейност
- дивидентите и начислените данъци върху тях се отчитат към паричните потоци от финансова дейност

2.2.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникналите разходи през текущия отчетен период на 2013 год. и са свързани със следващи бъдещи отчетни периоди.

2.2.7. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.2.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за: неспазено предизвестие; поради закриване на предприятието или на част от него или съкращаване в щата; при прекратяване на трудовия договор поради болест; при пенсиониране; за неизползван платен годишен отпуск и други.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.2.9. Собствен капитал

„Позитано 5" ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.2.10. Данъци върху печалбата

2.2.10.1. Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2013 г. е 10%. (2012 г.: 10%).

2.2.10.2. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпление и плащания. Отчитането и тяхното признаване става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Годишните нето приходи от продажби на услуги към 31.12.2013 година възлизат на 104 х.лв.(31.12.2012 г. : 103 х.лв.) Те са формирани на база извършени услуги на клиенти – отдаване под наем на офис – помещения в сграда в гр. София. През 2013 год. няма извършена продажба на дълготраен актив.

Неизплатените краткосрочни вземания към 31.12.2013 г. (приходи от клиенти) са 4 х..лв. (31.12.2012 г. : 4 х. лв.), в т.ч. неплатени приходи от клиенти – свързани лица 3 х.лв. (31.12.2012 г. : 3 х. лв.)

Общите ръзходи по икономически елементи към 31.12.2013 година възлизат на 134 хл. лв.(31.12.2012 г. : 138 х.лв.). Те са формирани на база извършени доставки на суровини и материали, външни услуги, разходи за възнаграждения и осигуровки и други разходи. Годишно е определена и счетоводна амортизация на собствените активи.

Неизплатените краткосрочни задължения към 31.12.2013 г. - разходи към доставчици са 2 х.лв. (31.12.2012 г. : 3 х.лв.). Данъчните задължения към бюджета са съответно за 2013 г. – 4 х.лв. (31.12.2012 г. : 3 х. лв.)

Отчетените разходите по видове са както следва:

	2013 BGN'000	*2012 BGN'000*
1. Разходи за суровини и материали	**1**	**1**
2. Разходи за външни услуги	**35**	**40**
в това число:		
разход за ел. енергия	*11*	*12*
разход за топлофикация	*8*	*9*
данък недвижим имот и такса бит.отпад.	*10*	*10*
3. Разходи за персонала	**35**	**34**
в това число:		
разходи за работни заплати	*30*	*29*
4. Разходи за амортизация	**62**	**62**
5. Други разходи	**1**	**1**
Общо разходи:	**134**	**138**

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2013 BGN'000	*2012 BGN'000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба по данъчна декларация	28	23
Текущ р-д за данъци върху печалбата– 10 %	3	2
Отсрочени данъци върху печалбата, корекции и обратно проявление вр.разлики	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в Отчета за приходите и разходите	3	2
Данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо сч. резултат		
Счетоводна печалба(загуба) за годината	**-30**	**-35**
Увеличение	62	62
Намаление	4	4
Преобразуван счетоводен резултат	**28**	**23**
Данък върху печалбата – 10 % отчетен в Отчета за приходите и разходите	3	2
Счетоводна печалба (загуба), отчетена в Отчета за приходите и разходите	**-33**	**-37**

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Балансовата стойност на Дълготрайните материални активи към 31.12.2013 год. в дружеството са следните:

1. Земи	218	х.лв.
2. Сгради	1 109	х.лв.
3. Машини	2	х.лв.
Общо:	**1 329**	**х.лв.**

Начислената амортизация за сградите към 31.12.2013 год. възлиза на 438 х.лв.

Балансовата стойност на ДМА за към 31.12.2012 г. е 1 389 х.лв.(земи – 218 х.лв. ,сгради – 1 170 х.лв. и машини – 1 х.лв.) с начислена амортизация 375 х.лв.

ДМА за 2013 год. са оповестени в приложеното Приложение № 5 към СС1.

Към 31 декември 2013 г. дружеството не използва дълготрайни материални активи – чужда собственост.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Невнесен		
Общи резерви		
Резерв от последващи оценки на активи	1 334	1 392
Други резерви		20
Натрупани печалби/(загуби)	59	71
Печалба/(загуба) за годината	-33	-37
Общо	**1 365**	**1 451**

Основен капитал

Към 31.12.2013 г. регистрираният дружествен капитал на „Позитано 5" ООД възлиза на 5 хил. лева , разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

Тони Солаков – 250 дяла по 10 лв. = 2, 5 хил. лв.

Детелин Ваков – 250 дяла по 10 лв. = 2 ,5 хил. лв.

Общите резерви *са* формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Резервът от последващи оценки е формиран на база извършена към 31.12.2002 год. еднократна преоценка на административната сграда в гр. София преди отделянето от „Контилинкс" ООД през 2005 год.

7. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица с дружеството са:

-„Контилинкс" ЕООД – ЕИК по Булстат 030202634

-„Контилинкс – ХМЛ" ЕООД с правоприемник „Глобъл Линкс" ЕООД – ЕИК по Булстат 131177940

Продажбите със свързани лица се свеждат до отдаване под наем на офис – помещения сграда гр. София. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Няма заплащане за управленчески персонал. Един от съдружниците се самоосигурява за своя сметка през дружеството, като месечно внася вноските си за ДОО, ДЗПО и ЗО.

Към 31.12.2013 г. няма предоставени кредити на административния и управленския персонал.

Няма предоставени аванси на административния и управленския персонал.

Вземанията от свързани лица (нето – без ДДС) по години са както следва:

Име на свързано лице	*31.12.2013 BGN '000*	*31.12.2012 BGN '000*
Вземания по продажби		
„Контилинкс" ЕООД, ИН 030202634	31	31
„Контилинкс – ХМЛ" ЕООД, ИН 131177940	8	47
„Глобъл Линкс" ЕООД, ИН 131177940	39	
	78	**78**

През 2013 год. с решение на ОС на съдружниците има определени дивидинти – брутно в размер на 52 631.58 лв., които са изплатени на съдружниците, като им е удържан съответния данък.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2013 г. в дружеството няма условни задължения и ангажименти.

Отдаването под наем на офис-помещения в адм.сграда гр. София, собственост на дружеството, е основна част от дейността му.

През 2013 година има 4 бр. сключени договори за наем, където „Позитано 5" ООД е страна – наемодател, в т. ч. 2 бр. със свързани лица.

Значителни неотменяеми договори и ангажименти

Няма планирани или подписани договори за големи доставки и строителство на материални активи или изпълнение на проекти.

Гаранции

В „Позитано 5" ООД няма изплатена гаранция към 31.12.2013 г.

Съдебни дела

Към 31.12.2013 г. в дружеството няма заведени съдебни дела.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Съществени корегиращи и некорегиращи събития, започнали през 2013 година и даващи отражение в бъдещата дейност на дружеството няма.