

“ИЗВОР - 3” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2009 ГОДИНА

с.Старозагорски Минерални бани
Хотелски комплекс “ИЗВОР”
Булстат 123669994

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИЗВОР 3" АД към 31. 12. 2009г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
			A Собствен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			I Записан капитал	51	51
II Дълготрайни материални активи			V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	13	22	-непокрита загуба неразпределена печалба	1	(1)
2 Съоръжения и други	18	21	Общо за група V		(1)
Общо за група II	31	43	VI Текуща печалба (загуба)	(7)	2
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	31	43	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	45	52
В Текущи (краткотрайни) активи			В Задължения		
I Материални запаси			1 Задължения към доставчици	67	68
1 Суровини и материали	78	43	- до 1 година	67	68
2 Стоки	9		- над 1 година		
Общо за група I	87	43	2 Други задължения, в т.ч.:		
II Вземания			- до 1 година	30	14
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	16	- над 1 година		
- над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	19	9
Общо за група II	2	16	- до 1 година	19	9
IV Парични средства			- над 1 година		
-в брой	1	32	-осигурителни задължения, в т.ч.:	6	3
-в безсрочни сметки	1		- до 1 година	6	3
Общо за група IV	2	32	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	91	91	-данъчни задължения, в т.ч.:	5	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	20		- до 1 година	5	2
Общо за раздел Г.	20		- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	97	82
			- до 1 година	97	82
			- над 1 година		
СУМА НА АКТИВА	142	134	СУМА НА ПАСИВА	142	134

Дата на съставяне: 01. 03. 2010 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Петър Ламбов/

08. 06. 2010г.

0291, Веселка
Николова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИЗВОР 3" АД за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	51		(1)	2	52
2. Финансов резултат за текущия период				(7)	
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.		1	1	(2)	
- дивиденди					
4. Собствен капитал към края на отчетния период	51	1		(7)	45

Дата на съставяне:
01.03.2010 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Петър Ламбов/



08.06.2010 г.



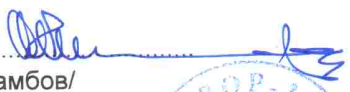
[Handwritten signature]

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИЗВОР 3" АД за 01.01.2009 - 31.12.2009г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	293	500	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	443	684
а) суровини и материали	239	352	а) продукция	281	460
б) външни услуги	54	148	б) стоки	2	
			в) услуги	160	224
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	138	160			
а) разходи за възнаграждения	117	133	Общо приходи от оперативна дейност	443	684
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			Загуба от обичайна дейност	7	
- осигуровки, свързани с пенсии	21	27			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	18	Общо приходи	443	684
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	18			
- разходи за амортизация	16	18	В. Счетоводна загуба	7	
Общо разходи за операт. дейност	447	678			
Разходи за лихви и други финансови разходи	3	4			
Общо финансови разходи	3	4			
Печалба от обичайната дейност		2			
ОБЩО РАЗХОДИ	450	682			
Счетоводна печалба		2			
Печалба		2			
ОБЩО РАЗХОДИ	450	684	ОБЩО ПРИХОДИ	450	684

Дата на съставяне: 01. 03. 2010 г.

Съставител: 
/Петя Василева/

Ръководител: 
/Петър Ламбов/

08.06.2010 г.



Паричен поток
на "ИЗВОР 3" АД
за 2009 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъпл ения	плаща ния	нетен поток	постъпл ения	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	549	431	118	812	556	256
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	1	126	(125)	3	169	(166)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		3	(3)		4	(4)
Други парични потоци от основната дейност		16	(16)		42	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	550	576	(26)	815	771	44
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		4	(4)		17	(17)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		4	(4)		17	(17)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	550	580	(30)	815	788	27
Д.Парични средства в началото на периода			32			5
Е.Парични средства в края на периода			2			32

Дата на съставяне 01. 03. 2010г.

Съставител:.....
/Петя Василева/

Ръководител:.....
/Петър Ламбов/

08. 06. 2010г.

Веселка
Николова
Регистриран одитор



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2009г.
на "ИЗВОР 3" АД

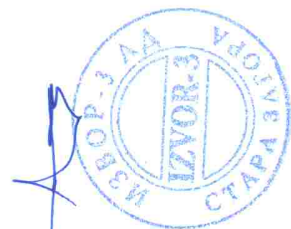
Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преценка амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпил е през периода	на излезлите през периода	з края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	5			5	5	5			5	5	
Общо за група I	5			5	5	5			5	5	
II. Дълготрайни материални активи											
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	46	2		48	48	24	11		35	35	13
2. Съоръжения и други	51	2		53	53	30	5		35	35	18
Общо за група II	97	4		101	101	54	16		70	70	31
III. Дългосрочни финансови активи											
Общо за група III											
IV. Отсрочени данъци											
ОБЩО	102	4		106	106	59	16		75	75	31

Дата на съставяне:
01.03.2010 г.

Съставител:
Петя Василева

Ръководител:

Петър Ламбов



“ИЗВОР – 3 ” АД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2009

I. Учредяване и регистрация

Търговското дружество “ИЗВОР 3” АД е учредено през 2004 г. като акционерно дружество с основен капитал 51 000 лева. Капитала е разпределен в 51 000 броя акции с номинал 1 лев всяка.

Дружеството има за предмет на дейност хотелиерство и ресторантьорство.

II. Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Годишния финансов отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия .

Оценъчната база е в хиляди лева.

Основните счетоводни принципи са :

- Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване ,независимо от периода на плащане.
- Действащо предприятие – предприятието е действащо към момента и ще остане такова в обозримо бъдеще
- Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.
- Предимство на съдържанието пред формата- сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата им същност и финансова реалност , а не според правната им форма
- Запазване на прилаганата счетоводна политика

При всяко първоначално оценяване на активите и пасивите е прилаган принципа на историческата цена.

III. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, са съпоставени с данните за 2008 година.

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната

цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване на Дълготрайните материални и нематериални активи - цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, 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.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Машини , произв.оборудване и апаратура - 3 години.
- Компютри , периферни устройства ,софтуер - 2 години
- Офис обзавеждане и др. дълготрайни активи – 7 години
- Други дълготрайни активи – 7 години

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Към момента на отчета стойностите са както следва –

Материали за преработка	66 х.лв
Горвни материали	8 х.лв.
Малоценни активи и инвентар	4 х.лв.

Базата за разпределение на общопроизводствените разходи е размер на реализирани приходи по отделни обекти.

Вземанията в лева са оценени по стойност при тяхното възникване
Вземането на фирмата от клиенти към 31. 12. 2009 г са в размер на 2 х.лв.

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност в лева

Към 31. 12. 2009 г. те са както следва:

Парични средства в брой	1 х.лв.
Парични средства в разплащателна сметка	1 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2009 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2009 г.

Акционери на дружеството са физически лица.

Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване

Задълженията на фирмата към 31. 12. 2009 г. са както следва:

Задължения към доставчици	67 х.лв
Задължения към персонала	17 х.лв
Задължения по компенсируеми отпуски	2 х.лв.
Задължения към бюджета	5 х.лв.
Задължения за осигуровки	6 х.лв

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

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

Приходите на фирмата към момента на съставяне на отчета са както следва :

Приходи от продажба на продукция 281 х.лв. – представляват продажба на кухненска продукция от ресторанта на комплекса.

Приходи от продажба на стоки - 2 х.лв.

Приходи от услуги 160 х.лв. – реализирани са приходи от хотелиерски услуги и услуги от СПА центъра на комплекса, наеми от конферентна зала.

Разходите на фирмата към момента на съставяне на счетоводния отчет са:

Разходи за материали 239 х. лв.

в т.ч:

Материали заведения	168 х.лв.
Материали хотел	51 х.лв.
Материали СПА център	16 х.лв.
Работно облекло	3 х.лв.
Административни разходи	1 х.лв.

Разходи за външни услуги 54 х.лв.

в т.ч

Разходи за външни услуги за заведение	1 х.лв
Разходи за външни услуги хотел	47 х.лв.
Разходи за външни услуги администрация	3 х.лв.
Разходи за други такси	3 х.лв.

Разходи за възнаграждения	117 х.лв.
Разходи за осигуровки	21 х.лв.
Разходи за амортизация	16 х.лв.
Финансови разходи-банкови такси	3 х.лв.

V. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2009 г. – 10 %. Дружеството формира през 2009 г. данъчна загуба, и за това не начислява данък печалба

01.03.2010 г.

Съставител

П.Василева

Управител

П.Ламбов

