

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"БОН МАРШЕ" ЕООД

гр. Пазарджик ул."Мильо Войвода" № 5

Булстат:112009392

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-декември 2013 г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
А. Записан но невнесен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	2
Общо за група I:	3	2
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	1736	1465
- сгради	819	468
2. Машины, производствено оборудване, апаратура	917	997
3. Съоръжения и други	44	13
в т.ч. - транспортни средства	177	218
- други	112	161
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	65	57
Общо за група II:	233	356
III. Дългосрочни финансови активи	2190	2052
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Дългосрочни инвестиции-инвестиционни имоти	450	450
Общо за група III:	148	153
Общо за раздел Б:	598	603
В. Текущи (краткотрайни) активи	2791	2657
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	26	38
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1327	254
- продукция	57	212
- стоки	55	208
4. Предоставени аванси	2	4
Общо за група I:	6	98
II. Вземания	1416	602
1. Вземания от клиенти и доставчици,		
2. Вземания от свързани лица	36	36
3. Други вземания,	16	21
Общо за група II:	72	28
III. Инвестиции	124	85
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)	408	115
Общо за група IV:	6	24
Общо за раздел В:	414	139
Г. Разходи за бъдещи периоди	1954	826
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	314	111
	5059	3594

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"БОН МАРШЕ" ЕООД

гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5

Булстат: 112009392

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-декември 2013 г.

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	7	7
IV. Резерви		
Други резерви	11	11
Общо за група IV:	11	11
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1578	1331
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	1578	1331
VI. Текуща печалба (Загуба)	141	246
Общо за раздел A:	1742	1600
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	954	929
до 1 година	93	157
над 1 година	861	772
2. Получени аванси, в т.ч.:	1350	684
до 1 година	1350	684
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	246	103
до 1 година	246	103
7. Задължения към свързани лица	588	252
до 1 година	588	252
4. Други задължения, в т.ч.:	176	25
до 1 година	176	25
- към персонала, в т.ч.:	6	3
до 1 година	6	3
- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	0
до 1 година	4	0
- данъчни задължения, в т.ч.:	9	16
до 1 година	9	16
Общо за раздел В, в т.ч.:	3314	1993
до 1 година	2453	1221
над 1 година	861	772
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- приходи за бъдещи периоди	3	1
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	5059	3594

Съставител:

Радмила Ник. Помакова

Ръководител:

Борислав Запр. Митраков

Дата на която е изготвен отчета 14.02.2014 год.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към

Приложение № 2
към СС № 1

31-декември 2013 г.

"БОН МАРШЕ" ЕООД
гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5
Булстат: 112009392

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1205	1977
а) Продукция	753	859
б) Стоки	22	98
в) Услуги	430	1020
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	920	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		318
4. Други приходи, в т.ч.:	74	404
Приходи от продажба на ДМА	74	294
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2199	2699
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	120	0
- приходи от участия в предприятия от група	120	0
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0
Общо финансови приходи (5+6+7)	120	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	2319	2699
Всичко	2319	2699
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		449
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1708	1260
а) суровини и материали	911	942
б) външни услуги	797	318
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	194	244
а) разходи за възнаграждения	163	207
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	31	37
- осигуровки, свързани с пенсии	29	22
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	117	95
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	117	95
- разходи за амортизация	117	95
5. Други разходи, в т.ч.:	73	288
а) балансова стойност на продадените активи	69	277
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2092	2336
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	83	80
Общо финансови разходи (6+7)	85	81
8. Печалба от обичайна дейност	142	282
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2177	2417
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	142	282
11. Разходи за данъци от печалбата	1	36
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		0
13. Печалба (10-11-12)	141	246
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2319	2699

Дата на която е изготвен отчета 14.02.2014 год.



Радмила Ник. Помакова

Борислав Запр. Митраков

"БОН МАРШЕ" ЕООД

гр. Пазарджик ул. "Мильо Войвода" № 5

Булстат: 112009392

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към

31-декември 2013 г.

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Други резерви			
				Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	7	11	1331	246	1600
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	7	11	1331	246	1600
3. Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	141	141
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	x	x	x	246	(246)	0
5. Други изменения в собств. капитал	x	x	x	1		1
6. Сало към края на отчетния период	5	7	11	1578	141	1742
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	7	11	1578	141	1742

Съставител:

Радмила Ник. Помакова

Дата на която е изготвен отчета 14.02.2014 год.

Ръководител:

Борислав Загр. Митраков

0
0

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-декември 2013 г.

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2241	1908	333	1826	870	956
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	182	(182)	0	259	(259)
Парични потоци, свързани с , дивиденди и други подобни	120	0	120	0	0	0
Парични потоци от пол. и отр. валутни курсови разлики	0	2	(2)	0	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	69	(69)
Други парични потоци от основна дейност	146	245	(99)	0	139	(139)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2507	2337	170	1826	1338	488
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	74	412	(338)	294	586	(292)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	74	412	(338)	294	586	(292)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	110	30	80
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	670	149	521	100	319	(219)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	78	(78)	0	77	(77)
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	16	(16)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	670	227	443	210	442	(232)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3251	2976	275	2330	2366	(36)
Д. Парични средства в началото на периода			139			175
Е. Парични средства в края на периода			414			139

Съставител:

Радмила Ник. Помакова

Ръководител:

Борислав Запр. Митраков

Дата на която е изготвен отчета 14.02.2014 год.

СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайни) активи
на Бон Марше ЕООД / БУЛСТАТ 112009392
ПАЗАРДЖИК, "МИЛЮ ВОЙВОДА" 5

(ХИЛ.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		амортизация в края на периода (11+12-14)		ва стойност на края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение на периода (4-5-6)	намаляване на периода (4+5-6)	в началото на периода	начислено през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение на периода (11-12)	намаляване на периода (13-14)	в края на периода (11+12-14)	намаляване на периода (15-16)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	10	3	-	13	-	-	13	8	2	-	10	-	-	10	3
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	10	3	-	13	-	-	13	8	2	-	10	-	-	10	3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 530	351	42	1 839	-	-	1 839	65	42	4	103	42	42	103	1 736
- земи	488	351	-	819	-	-	819	-	-	-	-	-	-	-	819
- сгради	1 042	-	42	1 020	-	-	1 020	65	42	4	103	42	42	103	917
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	76	36	-	112	-	-	112	63	5	-	68	5	5	68	44
3. Съоръжения и други	331	23	-	354	-	-	354	114	63	-	177	63	63	177	177
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	247	391	405	233	-	-	233	-	-	-	-	-	-	-	233
Общо за група II:	2 184	801	447	2 538	-	-	2 538	242	110	4	348	110	110	348	2 190
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	656	-	-	656	-	-	656	53	5	-	58	-	-	58	598
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	656	-	-	656	-	-	656	53	5	-	58	-	-	58	598
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2 850	804	447	3 207	-	-	3 207	303	117	4	416	110	110	416	2 791

Дата на съставяне 14.02.2014

Съставител
Р.Поманова

Рискуван ет

Приложение към ГФО
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2013 година

1. Корпоративна информация

"БОН МАРШЕ" ЕООД гр.Пазарджик е образувано през 1996 година и е регистрирано по фирмено дело № 435 /1996 със съдебно решение № 1033 / 25.02.1996 година с предмет на дейност търговия на едро ,заведение за бързо хранене , наемна и инвестиционна дейност. ЕИК по БУЛСТАТ 112009392

С решение №737 ОТ 22.04.2005 е вписан клон на търговското дружество с наименование "БОН МАРШЕ- клон СОФИЯ",който няма дейност.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода"№5. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

През месец май 2008 година дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с основен предмет на дейност : Покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти , с цел продажба. Проектантски ,строително-ремонтни , и довършителни работи , ВиК услуги.Покупка на стоки или др.вещи с цел да ги препродаде в първоначален,преработен или обработен вид и др. Основната дейност- строителство изисква вписване в Камарата на строителите в България .

С протокол № 0057/21.08.2008 година дружеството е вписано като строител в следните групи строежи:

ПЪРВА ГРУПА: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения съгласно чл. 5, ал. 1, т. 1 от ПРВВЦПРС; Удостоверение № 3843

1.4 строежи от четвърта и пета категория съгласно чл. 5, ал. 6 от ПРВВЦПРС.

Дейността строителство се извършва в КК Слънчев Бряг,общ.Несебър - изграждане на многофункционална сграда, с цел продажба ;обслужване общи части на апартхотел и хотелиерска дейност. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата е изградено заведение за бързо хранене и складове за отдаване под наем.

Едноличен собственик на капитала и управител е Борислав Запрянов Митраков .

Средносписъчния брой на персонала на Дружеството за 2013 год е 26 бр. Към 31.12.2013 г. персоналет на фирмата се състои от 21 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд.

Персоналет е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори Трудовите възнаграждения се изплащат месечно,

Към 31.12.2013 год. Дружеството е свързано лице със следните фирми

Фирма	Основание за свързано		Наличие на сделки през 2013 година
	Лице		
ЕМ БИ ДИ ООД	Съдружник	Борислав Митраков	не
АФРОДИТА БИЙЧ ООД	Собственост на	Борислав Митраков	Извършена строителна услуга
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ООД	Съдружник	Борислав Митраков	Получени услуги
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО Пазарджик ЕООД	Бон Марше ЕООД е	едноличен собственик	Наемодател помещение Получен заем

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2013 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2013 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2013 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосновааност.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната .

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

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013 година и в отчета за 2012 година са съпоставими.

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма.

Финансовият отчет за 2013 година не подлежи на заверка от ДЕС.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2013 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2013 година предприятието притежава нетекущи материални активи с отчетна стойност 2304 хил.лева, в това число:

- 819 х.лева земя
- 1020 х.лева сгради
- 111 х.лева машини,съоръжения и оборудване
- 6 х.лева компютри
- 206 х.лева транспортни средства
- 142 х.лева други ДМА

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са в размер на 233х.лв както следва:

- 143 хил.лева- 4 броя офиси в груб строеж в гр. София
- 88 хил.лева-2 апартамента в Сл.бряг
- 2 хил.лева-програмен продукт

Върху стойността на част от земята,на територията на гр.Пазарджик и сградите е учредена ипотека в полза на ОББ АД във връзка с изтеглен кредит.Сгради с и земя са заложили като обезпечение в полза на ОББ АД във връзка с изтеглени кредити : три инвестиционни . Кредитите се обслужват редовно.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството използва в дейността си активи чужда собственост- сграда – заведение за бързо хранене собственост на Търговия на едро Пазарджик ЕООД.

Движението през годината на дълготрайните материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	2184	241	1943
Постъпили през периода	800		800
Излезли през периода	447	4	443
Амортизация за периода		110	-110
Салдо към 31 декември	2537	347	2190

През отчетния период са закупени : два парцела в Сл.бряг за 351 хил.лв.

Към 31.12.2013 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 5 хил.лева стопански инвентар

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 20 и 25%
- компютри – 50%;
- други/обзавеждане/ – 15%.

Начислените към 31.12.2013 год амортизации на ДМА са в размер на 347 хил.лева . През 2013 година начислените амортизации на ДМА са в размер на 110 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериален дълготраен актив – програмен продукт за обслужване на хотелска и ресторантьорска дейност в размер на 12 хил.лева. Начислените към 31.12.2013 год амортизации на Нематериалните

дълготрайни активи са в размер на 9 хил.лева . През 2013 година начислените амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 2 хил.лева.

3.4.Дългосрочни финансови активи на „Бон Марше”ЕООД

Дружеството притежава 100 процента капитала на на „Търговия на едро Пазарджик„ЕООД представляващо инвестиция в размер на 450 хил.лева

Дружеството притежава инвестиционни имоти на стойност 206 хил. лева в земя и сгради. Те се отчитат по модела на цената на придобиване и сградите се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2013 г. състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	132 хил.лева	58 хил.лева	74 хил.лева
Земя	74 хил.лева	-	74 хил.лева
Общо	206 хил.лева	58 хил.лева	148 хил.лева

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В строителството

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за външни услуги, труд и другите разходи свързани с производството на строителната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали,труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани със строителния продукт и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани със строителството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на строителната продукция. Материали за чиято доставка е платено авансово, са фактурирани от доставчика и са осчетоводени като доставки по с/ка 301.

Към 31.12.2013 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производства. Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2013	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2013
материали	38	121	133	26
стоки	4	88	90	2
незавършено производство	254	1372	299	1327
Готова продукция	208		153	55
всичко	504	1581	675	1410

Платените аванси във връзка доставки към 31.12.2013 год. са в размер на 6 х.лв.

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Хиляди лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	44	1666
До 90 дни от датата на отчета		
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета	80	1648
Всичко в хиляди лева	124	3314

Вземания от клиенти и доставчици 36 хил.лв.

Вземанията от свързани лица към 31.12.2013 год. са в размер на 16 х.лв.

Другите вземания са в размер на 72 хил.лева

Задължения:

Получените аванси от клиенти са в размер на 1350 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция. Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти. Начислен е ДДС съобразно действащото данъчно законодателство.

Задължения към доставчици 246 хил.лв.

Задълженията към персонала в размер 6 хил.лева представляват неплатени заплати за м.декември. Начислените осигурителни вноски за месец декември 2013 год. са 4 хил.лева, преведени през м.01 2013 година. Не са начислени провизии за неползвани отпуски.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2013 год. са в размер на 588 х.лв.като следва:

- 31 хил.лева- лихви по получени кредити

- 557 хил.лева получен кредит от свързано лице

В края на годината няма задължения към доставчици във валута.

Данъчните задължения към 31.12.2013 година включват:

- Данък върху дохода на чуждестранни физически лица- наеми /собственици на апартаменти в наша сграда/- 5 хил.лв.,
- Данък върху дохода на персонала -1 хил.лв.,
- Данък върху добавената стойност за м.12.2013 година – 2 хил.лв.

Към 31.12.2013 година дружеството има задължения към финансови предприятия в размер на 954 хил.лв.

Задълженията са както следва:

- Инвестиционни кредити –847 хил.лева/ ОББ срок на кредитите- 10 години , по погасителни планове . Валута на кредитите е евро . Обезпечение недвижими имоти-земя и сгради .
- По договор за финансов лизинг – 107 хил.лв

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 139 хил.лева са:

- в каса лева 325 хил.лева ,
- в каса валута - 83 хил.лв.
- в банки в 6 хил.лева

5.Провизии и отсрочени данъци

Не са начислени провизии за неползвани отпуски на персонала.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2013 година са в размер на 314 х.лв.

Дружеството не отчита приходи от финансиране .

7.Собствен

капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 1601 хил.лева, а в края - 1742 хил.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	7			7
Законови резерви				
Други резерви	11			11
Финансов резултат	1578	141		1719
Собствен капитал:	1601	141		1742

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи хил.лева

Вид на разхода	2013	2012
Намаление на запаси от прод.и незав. пр.		449
Разходи за материали	911	942
Разходи за външни услуги	797	318

Разходи за възнаграждения	163	207
Разходи за осигуровки	31	37
Разходи за амортизации	117	95
Разходи за обезценка		0
Разходи за провизии		0
Други разходи	73	288
В т.ч. балансова стойност на продадени активи	69	277
Всичко разходи по икономически елементи	2092	2336

Разходите за материали са предимно от основни материали .

Разходите за външни услуги включват:

- Данъци и такси – 14 хил.лева
- Наеми - 53 хил.лева
- Застраховки - 13 хил.лева
- Реклама 5 хил.лв.
- Куриерски , далекосъобщителни и пощенски услуги – 15 хил.лв.
- Юридически услуги – 11 хил.лв.
- Ремонти – 1 хил.лв.
- Вода – 26 хил.лв.
- Транспортни услуги – 52 хил.лв.
- Подизпълнители СМР – 438 хил.лв.
- Данък туристически – 1 хил.лв.
- Одит – 3 хил.лв.
- Абонаменти – 6 хил.лв.
- Проектиране – 56 хил.лв.
- Други – 103 хил.лв.

Не са направени разходи от обезценка .

Другите разходи са 4 хил.лв.

В т.ч.

- Данък в/у разходи– 1 хил.лв.

Балансовата стойност на продадените активи 69 хил.лв.включва:

- Балансова стойност на продадени ДМА– 54 хил.лева
- Отчетна стойност на продадените стоки-15 хил.лв.

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение, както следва:

- Разходи за производство - 1884 хил.лева
- Административни разходи – 139 хил.лева

Финансовите разходи са в размер на 81 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 74 хил.лева
- Отрицателни валутни разлики – 2 хил.лв.
- Други финансови разходи – 10 хил.лв.

Извънредните разходи няма.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година

общият размер на нетните приходи от продажби е намален с 1273 хил.лева. Приходите от дейност строителство се отчитат по реда на СС1 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” и приходи за довършителни работи след сделката, на база действителни разходи. Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева		
Приходи от:	2013	2012
продукция	753	859
стоки	22	98
услуги	286	927
наеми	144	93
материали		
дълготрайни активи	74	294
други		110
Всичко	1279	2381

Приходите от продажба на продукция включват :приходи от продажба на строителна продукция в размер на 607 хил.лв. и приходи от заведение за бързо хранене – 146 хил.лв..

Приходите от услуги представляват:

- Приходи от хотелиерска дейност – 152 хил.лв
- Приходи от годишна техническа поддръжка – 110 хил.лв.
- Наеми – 145 хил.лв.

Приходите от продажби към свързани лица – Афродита Бийч ЕООД

Хил.лева		
Приходи от продажба на:	2013	2012
продукция		
стоки		
услуги	28	
наеми		
материали		
дълготрайни активи		
Всичко	28	

При осъществяването на горните сделки не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

Извънредни приходи няма.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба след данъчно облагане за годината е в размер на 141 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна печалба в размер на 246 хил.лева .

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от обичайна дейност - + 107 хил.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи- +35 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 1 хил.лева

11.Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2013 година е в размер на 1 хил. лева. Облагаемата печалба по ГДД е 14970.13 лева. Тя е формирана като счетоводния резултат в размер на 142078.86 лв. е увеличен с 158528.75 лева, които представляват

: начислените разходи за амортизация в счетоводния амортизационен план, в размер на 117025.53 лева; 38118.60 лева-счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план; 128.47 лева –разходи за начислени санкции; 2 200 лв.-разходи по чл.42,ал1,5,8,от ЗДДФЛ,представляващи доходи на местни физически лица и свързаните с тях осигурителни вноски;1056.15 лв.-разходи,които не са документално обосновани. Намаленията на балансовата печалба са 285637.48 лв., представляващи: 124054.97 лева, които са данъчна амортизация за 2013 година; 39382.51 лева –данъчна стойност на отписаните от данъчния план активи; 2 200 лв.-разходи по чл.42,ал1,5,8,от ЗДДФЛ;120000 лв.-представляващи получен дивидент от българско юридическо лице.

12.Управление на риска

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

(а) *Пазарен риск*

(б) *Валутен риск*

Дружеството работи в България и, тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

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

(в) *Ликвиден риск*

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Вземанията и задълженията на предприятието са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

04.03.2014 година

Съставител на ГФО:

/Радмила Помакова/

Ръководител:

/Борислав Митраков/