ДЮТИ ФРИ ЕНД ТРАВЪЛ РЕТЕЙЛИНГ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175146397

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнвсен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	**0**	**0**
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**0**	**0**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132	781	
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**781**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	88	
в т. ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т. ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т. ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	963	
в т. ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**1051**	**0**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изпупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410		
Касови наличности в лева	03411	140	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	267	
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**407**	**0**
Общо за раздел В	**03000**	**2239**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**2239**	**0**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**2200**	
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	**0**	
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	36	
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**36**	**0**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**3**	
Общо за раздел А	**05000**	**2239**	**0**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т. ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвентируемите	07100	**0**	**0**
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	**0**	**0**
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	**0**	**0**
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400		
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	**0**	**0**
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	**0**	**0**
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		**0**
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800		
До 1 година	07801	0	0
Над 1 година	07802	0	0
в това число:			
Към персонала	07810		**0**
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820		**0**
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830		**0**
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**		
До 1 година	07001	0	0
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		**0**
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**2239**	

Дата: 15.03.2014 г.

Ръководител: .....

Съставил: КРАСИМИРА НИКОЛОВА

(име, презиме, фамилия) (подпис)

DUTY FREE & TRAVEL RETAILING
Sofia, Bulgaria

ДЮТИ ФРИ ЕНД ТРАВЪЛ РЕТЕЙЛИНГ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175146397

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2013 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на ред	Сума – хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200		
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220		
Разходи за персонала	10300	0	0
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
Разходи за осигуровки	10320		
от тях: осигуровки свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	0	0
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	66	
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**66**	**0**
III. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		0
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**		**0**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**		
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**		**0**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**3**	
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**69**	

Наименование на разходите	Код на ред	Сума – хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100		
Продукция	15110		
Стоки	15120	69	
Услуги	15130	0	0
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	0	0
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**69**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	0	0
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16630		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**69**	**0**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**69**	**0**

Дата: 15.03.2014 г.

Ръководител: .....

Съставил: КРАСИМИРА НИКОЛОВА
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

DUTY FREE & TRAVEL RETAILING
Sofia, Bulgaria

ДЮТИ ФРИ ЕНД ТРАВЪЛ РЕТЕЙЛИНГ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175146397

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**2200**										**2200**
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление								36		3	39
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**2200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36**	**0**	**3**	**2239**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	2200	0	0	0	0	0	0	36	0	3	**2239**

РЪКОВОДИТЕЛ: .....

СЪСТАВИТЕЛ: .....

02/9625331

DUTY FREE & TRAVEL RETAILING
Sofia, Bulgaria

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД на ..... ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175146397

КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	38	28	10	184	76	108
Парични потоци, свързани с краткоср. финан. активи, държани за търг. цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност А	**2200**	**38**	**28**	**10**	**184**	**76**	**108**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2300**						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2400**						
Г. Изменение на паричните средства през периода	**2500**	**38**	**28**	**10**	**184**	**76**	**108**
Д. Парични средства в началото на периода	**2600**			**439**			**331**
Е. Парични средства в края на периода	**2700**			**449**			**439**

Дата: 30.03.2014

Ръководител: .....

СЪСТАВИЛ: КРАСИМИРА НИКОЛОВА

(подпис)

9632279
(телефон)

DUTY FREE & TRAVEL RETAILING

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на " ДЮТИ ФРИ ЕНД ТРАВЪЛ РЕТЕЙЛИНГ „ ЕООД

адрес ул."Бигла" № 30, ет.2, ап.4

Счетоводната политика е съставена в изпълнение разпоредбите на т.6-та от Национален счетоводен стандарт № 1 „Представяне на финансовите отчети" /ПМС № 37 от 2002 г., Д.В. бр.22 от 27.02.2002 г./ и има за цел да създаде вътрешна организация на счетоводната дейност, при която получаваната счетоводна информация да отговаря на всички изисквания на действащото счетоводно законодателство и стандартизационни документи.

СЧЕТОВОДНА ОТЧЕТНОСТ И ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Счетоводното отразяване на цялостната дейност на предприятието се извършва при спазване на основните принципи, залегнали в член 4, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството, а именно: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика и документална обоснованост на стопанските операции.

Целта на счетоводната отчетност е информацията, представена в годишния финансов отчет да отговаря на изискванията за разбираемост, уместност, сравнимост и да има стойностна връзка между началния и краен баланс.

За обработка на счетоводната информация е възприета журнално ордерна система, като се ползва компютърна програма АЖУР 7 на Бонев Софт.

При организиране отчетността в дружеството специално е разширена основата за действието на принципа за предимство на съдържанието пред формата / чл.4, ал.3 от Закона за счетоводството /Зсч/, при който сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържане, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Историческата цена е цената на придобиване.

Цената на придобиване включва всички разходи по закупуването, доставянето, подготовка и обработка на активите до местоположението и състоянието им за ползване.

Длъжностните лица, отговорни за съставянето на първичните счетоводни документи или приемане на такива документи от външни организации, са всички служители на фирмата.

При прекратяване на отношенията с лицето, което съставя и подписва годишния финансов отчет /трудово правни, служебни или облигационни/, счетоводната документация се предава с акт и комисия на неговия приемник, включително и с опис на неосчетоводените документи.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

На инвентаризация подлежат всички активи и пасиви на предприятието.

Редовните инвентаризации се извършват в срокове, предвидени в член 21 от Закона за счетоводството.

ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН

Съставен е на база примерния сметкоплан, издаден от Националния съвет по счетоводството /параграф 8 от Приходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството/.

КЛАСИФИКАЦИЯ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

Приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи /материали, външни услуги, амортизация, възнаграждения, осигуровки и други/, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Приходите се отчитат като приходи за дейността /от продажба на услуги, на стоки/, финансови приходи и извънредни приходи. Признаването на приходите става при спазване на правилата, регламентирани в НСС 18 „Приходи".

АМОРТИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА

Определянета и отчитането на амортизациите става на база разпоредбите на НСС 4 „Отчитане на амортизациите". Използва се линейния метод на амортизация. Съставен е данъчен амортизационен план за годината.

Приет е праг на същественост за 2011 г. при признаване на ДМА, 700 лв.

ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Финансовите отчети се изготвят съгласно разпоредбите на НСС 1.

Счетоводния баланс се съставя въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки, към 31 декември. Приема се двустранната форма на счетоводния баланс по приложение №1 на НСС 1.

Отчетът за приходите и разходите се съставя на базата на информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетения период. Взема се предвид и сумата на начислените данъци за сметка на финансовия резултат. Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма по приложение № 3 от НСС1, като се спазват разпоредбите по т.16 от същия стандарт.

Отчетът за собствения капитал се изготвя по формата на приложение №6 към НСС 1 и според правилата, упоменати в т.17 на същия стандарт.

Отчетът за паричния поток съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и парични еквиваленти и тяхното оползотворяване. Съставя се съгласно изискванията на НСС 7"Отчитане на паричния поток".

Счетоводната политика е разгледана от ръководството на предприятието и е приета, съгласно протокол №1 от 10.01.2011 г.

При неспазване на установените правила, утвърдени в счетоводната политика, ръководството на предприятието санкционира съответните длъжностни лица.