"БУЛХОЛИДЕЙ „ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2012 година

гр. Варна

ЕИК по Булстат: 103816522

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Булхолидей" ЕООД
към 31 декември 2012 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А.Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	40	40
- земи	40	40
2. Машини, пр.оборудване и апаратура	84	101
3. Съоръжения и други	123	119
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	10	10
Общо за група I:	**257**	**270**
Общо за раздел А:	**257**	**270**
Б.Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	28	8
- до 1 година	28	8
2. Други вземания	1	1
- до 1 година	1	1
Общо за група I:	**29**	**9**
II. Парични средства, в т.ч:		
- в брой	-	1
- в безсрочни сметки (депозити)	15	25
Общо за група II:	**15**	**26**
III. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
Общо за раздел Б:	**45**	**36**
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**302**	**306**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А.Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба)		8
от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	-	8
- непокрита загуба	(19)	
Общо за група II:	**(19)**	**8**
III. Текуща печалба (загуба)	6	(27)
Общо за раздел А:	**(8)**	**(14)**
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци	1	-
в т.ч. отсрочени данъци	1	-
Общо за раздел Б	**1**	**-**
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	12
до 1 година	-	12
2.Задължения към предприятия от група	293	293
над 1 година	293	293
3.Други задължения, в т.ч.	16	15
до 1 година	7	4
над 1 година	9	11
- към персонала, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
Общо за раздел В, в т.ч.:	**309**	**320**
до 1 година	7	16
над 1 година	302	304
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**302**	**306**

31.01.2013 г.

Съставител: **/Булконсулт ЕООД/**

Ръководител: **/Ели Ненкова/**

ЕИК по Булстат 103816522

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "БУЛХОЛИДЕЙ" ЕООД
за 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	165	181	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	236	204
а) суровини и материали	40	50	а) услуги	236	204
б) външни услуги	125	131	2. Други приходи, в т.ч.:	-	1 060
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	43	38	- приходи от финансирания	-	1 060
а) разходи за възнаграждения	36	32			
б) разходи за осигуровки	7	6			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	18	1 070	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)**	**236**	**1 264**
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.:	18	1 070			
- разходи за амортизация	18	1 070	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)**	**236**	**1 264**
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	2			
4. Други разходи	1	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3+4)	**228**	**1 291**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	1	-			
а) разходи за лихви и други финансови разходи	1	-	3. Счетоводна загуба	-	(27)
Общо финансови разходи (5)	**1**	-			
6. Печалба от обичайна дейност	7	-			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	**229**	**1 291**			
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	7	-	4. Загуба	-	(27)
8. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
9. Други данъци алтернативни на корпоративния данък	(1)				
10. Печалба (7-9)	6	-			
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	236	1 291	Всичко (Общо приходи)	236	1 264

31.01.2013 г.

Съставител: **/Булконсулт ЕООД/**

Ръководител: **/Ели Ненкова/**

ЕИК по Булстат 103816522

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "БУЛХОЛИДЕЙ" ЕООД
за 2012 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	**5**	**8**	**0**	**(27)**	**(14)**
2. Финансов резултат за текущия период				6	6
3. Разпределения на печалби		(8)	(19)	27	-
4. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**(19)**	**6**	**(8)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**(19)**	**6**	**(8)**

31.01.2013 г.

Съставител: **Ръководител:**
/Булконсулт ЕООД/ **/Ели Ненкова/**

ЕИК по Булстат 103816522

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "БУЛХОЛИДЕЙ" ЕООД
за 2012 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	279	222	57	248	202	46
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		43	(43)	-	36	(36)
3. Други парични потоци от основна дейност		25	(25)	-	30	(30)
Всичко парични потоци от основна дейност	**279**	**290**	**(11)**	**248**	**268**	**(20)**
Б. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А)	**279**	**290**	**(11)**	**248**	**269**	**(21)**
В. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**26**			**47**
Г. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**15**			**26**

31.01.2013 г.

Съставител: **/Булконсулт ЕООД/**

Ръководител: **/Ели Нейкова/**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"БУЛХОЛИДЕЙ" ЕООД е регистрирано като юридическо лице съгласно изискванията на Търговския закон с фирмено дело № 1339/2003 г., по описа на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул."Ген.Колев" № 12, ЕИН по БУЛСТАТ 103816522, тел: 052/ 601 656, факс 052 /601 803 и се управлява и представлява от Управител Ели Панчева Ненкова, ЕГН 6708201076.

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: отдаване под наем на собствени недвижими имоти, външна и вътрешна търговия, туристическа и хотелиерска дейнсот, строителна дейност.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2012 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са

оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2012 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2011 г.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – вещественa форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

3.2. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднениият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

	2012 г.	2011 г.
Сгради и конструкции	2 години	2 години
Съоръжения	3.33 години	3.33 години
Машини, оборудване	3.33 години	3.33 години
Компютърна техника	2 години	2 години
Автомобили	4 години	4 години
Стопански инвентар	6.67 години	6.67 години

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

3.3. Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

4. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

5. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват

със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2012 година, като е възприет алтернативен подход.

6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

8. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

9. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

10. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

11. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване

изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

11.1. Приходи от продажби на стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

11.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

11.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

12. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

13. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

14. Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;

15. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

16. Дълготрайни активи и инвестиционни имоти

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на БУЛХОЛИДЕЙ ЕООД към 31.12.2012 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в 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	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	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.	40	0	0	40	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	40
- земи	40	0	0	40	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	40
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	207	0	0	207	0	0	207	106	17	0	123	0	0	123	84
3. Съоръжения и други	7	5	0	12	0	0	12	5	1	0	6	0	0	6	6
4. Транспортни средства	169	0	0	169	0	0	169	52	0	0	52	0	0	52	117
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	10	0	0	10	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	10
Обща за група II:	**433**	**5**	**0**	**438**	**0**	**0**	**438**	**163**	**18**	**0**	**181**	**0**	**0**	**181**	**257**
II. Отсрочени данъци	0	2	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**433**	**7**	**1**	**439**	**0**	**0**	**439**	**163**	**18**	**0**	**181**	**0**	**0**	**181**	**258**

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални активи.
През отчетният период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.
Към 31.12.2012 г. размерът на предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи е 9 872.75 лв.
Балансовата стойност на временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи е 116 304.37 лв.
В края на текущия период дружеството има напълно амортизирани дълготрайни активи.

17. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси.

18. Вземания

	2012	2011
Вземания		
1. Вземания от клиенти	28	8
2. Други вземания, в т.ч.:	1	1
- корпоративен данък	1	1
Общо	**29**	**9**

Като други краткосрочни вземания в баланса към 31.12.2012 г. е представен надвнесен корпоративен данък.

19. Задължения

Другите задължения са както следва:

Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	**Сума – хил.лв.**
Депозити	9
Ненко ЕООД – допълнителни парични вноски по чл.134 от ТЗ	293
Обща сума на задълженията	**302**
Контрагенти по задължения, изискуеми до 1 година	
Други задължения	2
Задължения към персонал	2
Задължения за ДДС	2
Задължения към социалното осигуряване	1
Обща сума на задълженията	**7**

20. Приходи

Приходите са формирани от:

- Услуги (отдаване под наем) – 236 хил.лв.;

21. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.