СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Аурора " ЕАД

към 31,12,2013

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		а	1	2	
				А. Собствен капитал			
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	343	343	13.5.1.
I. Нематериални активи				*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	13.1.	- неразпределена печалба	2315	511	13.5.2.
Общо за група I:	1	1		- непокрита загуба	(779)	(779)	13.5.2.
II. Дълготрайни материални активи			13.1.	***Общо за група II:***	1536	(268)	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3 347	3 488		III. Текуща печалба (загуба)	1629	1804	
- земи	991	991		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	3508	1879	
- сгради	2 356	2 497		1. Задължения по получени заеми, в т.ч.:	78	78	13.6.
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	780	830		над 1 година			
3. Съоръжения и други	91	103		2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	34	131	13.7.
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	57	57		до 1 година	34	131	
Общо за група II:	4 275	4 478		3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2 712	4 064	13.8.
III. Отсрочени данъци	5	5	13.1.	над 1 година	2 712	4 064	
Общо за раздел А:	4 281	4 484		4. Други задължения, в т.ч.:	126	176	13.9.
Б. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година	126	176	
I. Материални запаси			13.2.				
1. Суровини и материали	6	5		- към персонала, в т.ч.:	1	1	
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		1		до 1 година	1	1	
- стоки		1		- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	0	
Общо за група I:	6	6		до 1 година	14		
II. Вземания				- данъчни задължения, в т.ч.:	90	175	
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 895	1 457	13.3.1.	до 1 година	90	175	
2. Други вземания	175	154	13.3.2.				
Общо за група II:	2 070	1 611		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:***	2 950	4 449	
				до 1 година	160	307	
III. Парични средства, в т.ч.:				над 1 година	2 712	4 064	
- брой	4	72	13.4.				
- в безсрочни сметки (депозити)	89	155					
Общо за група III:	93	227					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 169	1 844					
В.Разходи за бъдещи периоди	8						
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	6 458	6 328		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	6 458	6 328	

Дата на съставяне: 10.3.2014г.

Съставител: /ССП "Антарес" ООД/ Цвета Боцановска

Изп.директор: /Елена Бородина/

заверил съгласно доклад

Гинка Точева 0376 Регистриран одитор

"АНТАРЕС" ООД ВАРНА ANTARES Ltd.

"АУРОРА" ЕАД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Аурора " ЕАД
за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 880	3 078	
а) суровини и материали	1 013	1 367	12.3.1.
б) външни услуги	867	1 711	12.3.2.
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	689	688	12.3.3.
а) разходи за възнаграждения	592	591	
б) разходи за осигуровки	97	97	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	286	261	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	286	261	
- разходи за амортизация	286	261	
4. Други разходи, в т.ч.:	87	2	12.3.4.
а) балансова стойност на продадените активи			
б) други разходи	87	2	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2 942	4 029	
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	112	301	12.3.5.
а) разходи, свързани с предприятия от група	103	220	
б) други финансови разходи	9	3	
Общо финансови разходи	112	301	
Всичко разходи от обичайната дейност:	3 054	4 330	
6. Печалба от обичайна дейност	1 811	2 004	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3 054	4 330	
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 819	2 004	
8. Разходи за данъци от печалбата	190	200	13.6.
9. Печалба (7 - 8)	1 629	1 804	
ВСИЧКО (Общо разходи + 8 + 9)	4 873	6 334	

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
А	1	2	
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	4 865	6 332	
а) услуги	4 865	6 332	12.1.1.
2. Други приходи		2	12.1.2.
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	4 865	6 334	
Всичко приходи от обичайната дейност:	4 865	6 334	
3. Извънредни приходи	8		12.2.
Общо приходи (1 + 2)	4 873	6 334	
ВСИЧКО (Общо приходи)	4 873	6 334	

Дата на съставяне: 10.3.2014г.

Съставител:

/СПТ "Антарес" ООД/
Цвета Боцановска

Изп.директор:
/Елена Бородина/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "Аурора " ЕАД
за 2013 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	4600	1945	2655	4477	3705	772
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		658	(658)		697	(697)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		240	(240)		16	(16)
Платени и възстановени други данъци		173	(173)	115	90	25
Други парични потоци от основна дейност	8	165	(157)		121	(121)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4608***	***3181***	***1427***	***4592***	***4629***	***(37)***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		82	(82)		457	(457)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***82***	***(82)***	***0***	***457***	***(457)***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1475	(1475)	1810	1182	628
Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***0***	***1479***	***(1479)***	***1810***	***1185***	***625***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4608**	**4742**	**(134)**	**6402**	**6271**	**131**
Д. Парични средства в началото на периода			**227**			**96**
Е. Парични средства в края на периода			**93**			**227**

Дата на съставяне:
10.3.2014г.

Заверил съгласно доклад

0376 Гинка Точева
Регистриран одитор

Съставител:
"АНТАРЕС" ООД ВАРНА VARNA ANTARES
/ССП " Антарес" ООД/
Цвета Бошановска

Изп.директор:
"АУРОРА" ЕАД
/Елена Борисова/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Аурора " ЕАД
за 2013г.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	343	2315	(779)		1879
2. Финансов резултат за текущия период				1629	1629
3. Собствен капитал към края на отчетния период (1 +/- 2)	**343**	**2315**	**(779)**	**1629**	**3508**

заверен съгласно доклад

Дата на съставяне:
10.3.2014г.

Съставител:
/СТП " Антарес" ООД/
Цвета Боцановска

Изп.директор:
/Елена Боролина/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА " АУРОРА " ЕАД

за годината, приключваща на 31 декември 2013г.

Въведение

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация, относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информация по чл.33 ал.1 от Закона за счетоводството и е изготвен в съответствие с НСФОМСП.

1. Обща информация за дружеството.

„ Аурора" ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано през 2003 г. по фирмено дело 2382/2003г. в Търговския регистър при Варненски Окръжен съд, и преобразувано със съдебно решение № 8358 от 14.12.2005г., съгласно което „Аурора" ЕООД се прекратява без ликвидация и продължава дейността си като Акционерно дружество „Аурора" ЕАД.

Дружеството е преregистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 11.03.2008г.

Първоначалният регистриран капитал на "Аурора" ЕАД е в размер на 50хил.лв. През 2009г. капиталът на дружеството е увеличен на 343 000 лв., разпределени в 3 430 броя обикновени поименни акции с номинал 100лв. чрез трансформиране на дълг в капитал по предоставени от собствениците парични средства по договор за паричен заем.

Основният предмет на дейност е туроператорска и туристическа агентска дейност; хотелиерство и ресторантьорство, предоставяне на допълнителни туристически услуги.

Дружеството е със седалище и адрес на управление Република България, град Варна, к.к. „Златни Пясъци", хотел Алегра.

Едноличен собственик на капитала е чуждестранно юридическо лице Хилсборо Лимитед – Кипър.

Органи на управление на дружеството са:

- Съвет на директорите, в състав:
  - Елена Бородина;
  - Лилия Тодорова;
  - Цвета Боцановска
- Представляващ Елена Бородина – изп.директор.

2. Преглед на дейността – основни икономомически показатели.

Показатели	2013 г.	2012 г.
а) общо приходи (хил. лв.)	4865	6334
б) счетоводна печалба (хил. лв.)	1811	2004
в) нетна печалба от дейността (хил. лв.)	1629	1804
д) сума на активите (хил. лв.)	6458	6328
е) нетни активи (хил. лв.)	3508	1879

5. Показатели за финансово-счетоводен анализ.

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период 2013	2012
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от продажби	Счетоводна печалба / Нетен размер на приходите от продажби	0.37	0,32
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	Счетоводна печалба / Собствен капитал	0.52	1,07
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	Счетоводна печалба / Привлечен капитал	0.61	0,45

Коефицент на капитализация на активите	Счетоводна печалба / Сума на актива	0.28	0,32
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.59	1,46
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.63	0,68
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	13.56	6,00
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. вземания + Краткоср. финанс.активи + Парични средства / Краткосрочни задължения	13.52	5,99
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.58	0,74
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0.58	0,74
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност /платежоспособност/	Собствен капитал / Привлечен капитал	1.19	0,42

6. Рискове

Рискът може да се дефинира като несигурността дадена прогноза да съвпадне с действителността под влиянието на различни фактори.

Рисковете на които е изложено дружеството са обособени в зависимост от пораждащите ги фактори и възможностите за управлението им.

Разглеждайки досегашната дейност на дружеството, се очертават общи и специфични рискови фактори, свързани с макроикономическата среда и специфичната област, в която Дружеството работи. Различни групи рискове могат да влияят едновременно на дейността на "Аурора" ЕАД, като някои от тях могат да бъдат контролирани и ограничавани, а други са извън контрола на дружеството.

Рисковите фактори са посочени в последователност съобразно значимостта им за дейността на "Аурора" ЕАД.

6.1. Общи рискове, свързани с дейността на Дружеството, и методи за управлението им.

Фирменият риск произлиза от естеството на дейността, като от първостепенна важност е възвръщаемостта от вложените средства и ресурси да съответства на риска, свързан с инвестицията.

Финансовият риск до голяма степен произтича от наличието на привлечен капитал в капиталовата структура на дружеството. Рискът се изразява в евентуалните затруднения по посрещане на плащанията по дълга (главници и лихви), които дружеството би могло да има при неблагоприятна конюнктура.

Лихвеният риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихвени нива върху цената на дълговия финансов ресурс на Дружеството. "Аурора" ЕАД получи дългосрочно финансиране чрез заеми от свързаните лица – Хилсборо Лимитед - Кипър и ЗАО Фирма Нева – Русия.

Ликвидният риск се отнася до риска дружеството да не разполага с достатъчно средства за посрещане на своите текущи задължения.

Пазарният риск е свързан с промени в пазарните условия. Той включва ценови и валутен риск.

Ценови риск - Ценовият риск може да се изразява в неблагоприятни изменения на цените на предлаганите от Дружеството услуги, както и в промяна на размера на разходите за упражняване на дейността, свързани с обслужването на дейността. Повишаването на конкуренцията на пазара на туристическите услуги би довело до намаляване на приходите от продажби.

Друга проява на ценовия риск е свързана с промяна на размера на разходите за упражняване на дейността. По-конкретно съществува риск от нарастване на разходите с по-бърз темп от този на нарастване на приходите.

Валутен риск. Валутният риск обобщава неочаквани, внезапни промени в курса, носещи риск от сериозни загуби от превалутиране. Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове

6.2. Специфични рискове, свързани с дейността на Дружеството

6.2.1 Отраслов риск:

Рискове при дейност хотелиер и ресторантьор (секторни рискове)

Секторните рискове са свързвани с възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла, на технологичните промени или измененията в специфичната за сектора нормативна база. В отраслов контекст "Аурора" ЕАД се съпоставя с дружествата от сектор хотелиерство.

Регулационен риск

Основният регулационен риск за "Аурора" ЕАД е свързан с режим за категоризация на обектите за осъществяване на дейноста. Дружеството разполага с всички удостоверения за категоризация, необходими за дейностите хотелиерство и ресторантьорство, и съответно не очаква появата на неблагоприятни изменения в това отношение.

Съществен регулационен риск на отраслово ниво произтича от възможността за промени в нормативната база, уреждаща опазването на околната среда. Понастоящем дейността на "Аурора" ЕАД отговаря на изискванията в действащата нормативна уредба, като не води до замърсяване на основните параметри на природната среда (атмосферен въздух и почва).

Риск от неблагоприятна конюнктура на българския туристически пазар

Туризмът в България е сектор, който отбелязва съществено развитие през последните няколко години, характеризиращо се с рязко увеличаване на участниците на пазара и изграждане на много нови хотели и комплекси. Бурното разрастване на даден бизнес, обаче, често е съпроводено с моменти на сътресения в резултат на високото темпо, с което се осъществяват промените, на липсата на технологично време за усъвършенстване на предлаганите продукти и услуги, както и на недостатъчно добрата преценка от участниците относно достигане пределната тока на насищане на пазара.

Дългосрочните бизнес контакти, умерената стратегия за развитие, ефективното управление на дейността и високия професионализъм на екипа, са предпоставки за ограничаване рисковете, свързани с неблагоприятни тенденции за сектора.

6.2.2. Бизнес (оперативен) риск

Оперативният риск се отнася до риска от загуби или неочаквани разходи, свързани с дейността на дружеството, проблеми в текущия контрол и следенето на своевременното и качествено изпълнение на предоставяните услуги, правилното управление на продажбите и следене получаването на дължимите плащания .

6.2.3. Форсмажорни обстоятелства

Тази група рискове включва масов отлив на туристи поради природни бедствия или терористични актове в България. Тези фактори са непредвидими и тяхното влиянието трудно може да бъде анализирано.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с привличането на нови партньори - туроператори и представянето му на нови пазари, което би довело да увеличаване на приходите от дейността.

Дата:
10.03.2014г.

Изп.директор: _____
/ Елена Бородина /

"АУРОРА" ВАРНА