

ЕИК: 121007650

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

Полеми ЕООД
за 2013 г.

София
31.03.2014 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПОЛЕМИ ЕООД
към 30.12.2013 г

приложение №1 СС1

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематери - ални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	690	724	Общо за група ІV:		
- земи	97	97	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	593	627	- неразпределена печалба	39	39
2. Машини, произ - водствено оборудване и апаратура	9	11	- непокрита загуба	(794)	(750)
3. Съоръжения и други	49	57	Общо за група V:	(755)	(711)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	81	16	VI. Текуща печалба (загуба)	30	(44)

Общо за група II:	829	808	Общо за раздел А:	(720)	(750)
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност /хил.лв/			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	655	752
5	5		до 1 година	9	20
Общо за раздел Б:	834	813	над 1 година	646	732
В. Текущи (кратко – трайни) активи			3. Търговски заеми, в т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	3	13	над 1 година		
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	17
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	55	11	до 1 година	9	17
- продукция			над 1 година		
- стоки	55	11	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси		17	до 1 година		
Общо за група I:	58	41	над 1 година		
II. Вземания					

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	66	6.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1064	1032
над 1 година			до 1 година	15	60
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	2	108	над 1 година	1049	972
над 1 година			7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	30	4	8. Други задължения, в т.ч.:	7	17
над 1 година	24		до 1 година	7	17
Общо за група II:	57	178	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	3	3
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност /хил.лв/			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	3	13
- в брой	44	17	до 1 година	3	13
- безсрочни сметки (депозити)	14	10	над 1 година		
Общо за група IV:	58	27	Общо за раздел В, в т.ч.	1735	1818
Общо за раздел В:	173	246	до 1 година	40	114
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	9	над 1 година	1695	1704
			Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	1015	1068	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1015	1068

Дата на съставяне:
14.02.2014 г

Съставител:
Пламен Пенев

Ръководител:
Лиска Агопчева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПОЛЕМИ ЕООД към 31.12.2013 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на за - пасите от продукция и незавършено произв			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	635	606
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	229	258	а) продукция		
а) суровини и материали	129	127	б) стоки	213	184
б) външни услуги	100	131	в) услуги	422	422
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	53	82	2. Увеличение на запасите от про- дукция и незавър- шено производство		
а) разходи за възнаграждения	45	70	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в.ч.:	8	12	4. Други приходи, в т.ч.:	6	5
- осигуровки, свързани с пенсии	6	9	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	51	62			
а) разходи за амортизация и обез - ценка на дълготрайни материални и немате - риални активи, в т.ч.:	51	62			
- разходи за амортизации	51	62			
- разходи за обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	641	611

5. Други разходи, в т.ч.:	186	144	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	129	134			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	519	546	- приходи от участия в предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финан- сови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	22		6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от група		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	85	107	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) разходи, свързани с предприятия от група	1	6	а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи (6 + 7)	107	107	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайна дейност	15		8. Загуба от обичайна дейност		42
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	15	3
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	626	653	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	656	614
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	30		10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		39

11. Разходи за данъци от печалбата		5	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		44
12. Други данъци, алтернативни на корпоративни данък					
13. Печалба (10 – 11 – 12)	30				
Всичко (Общо разходи + 11 +12 + 13)	656	658	Всичко (Общо приходи +11)	656	658

Дата на съставяне: 14.02.2014 г

Съставител:

/Пл.Пенев/

Ръководител:.....

/Пенка Агонцева/



О Т Ч Е Т

Приложение №1 към СС7

за паричните потоци по прекия метод на ПОЛЕМИ ЕООД за 2013г

(в 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	650	485	165	608	485	123
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		56	(56)	2	89	(87)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	15	27	(12)	2	14	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	665	568	97	612	588	24
Б. Парични потоци						

от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		60	(60)		6	(6)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации – придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		60	(60)		6	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връща - нето им на собствениците	313	101	212	188	1	187
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		119	(119)		145	(145)

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		76	(76)		94	(94)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		23	(23)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	313	319	(6)	188	240	(52)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	978	947	31	800	834	(34)
Д. Парични средства в началото на периода			27			61
Е. Парични средства в края на периода			58			27

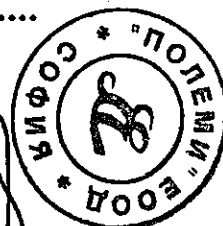
Дата: 14.02.2014 г

Съставител:.....

/Пламен Пенев/

Ръководител:.....

/Пенка Агончева/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4 към СС1

на ПОЛЕМИ ЕООД
за 2013 г

(ХИЛ.ЛВ)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Зако - нови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди - телен акт	Други резерви	Нераз - пределена печалба	Непо - крита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							39	(749)	(43)	(748)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки									(1)	(1)	(2)
4. Салдо след промени в смето – водната политика и грешки	5							39	(750)	(44)	(750)
5. Изменения за сметка на соб – ствениците, в т.ч.:											

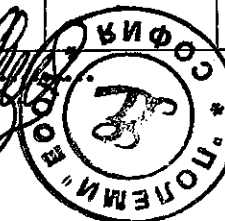
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов результат за текущия период									30	30	
7. разпределения на печалба, в т.ч.:								(44)	44		
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други измене - ния в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						39	(794)	30	(720)	
12. Промени от преводи на ГФОНа предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	5						39	(794)	30	(720)	

Дата на съставяне: 14.02.2014 г Съставител:.....

/Пламен Пенев/

Ръководител:.....

/Пенка Агонова/



Приложение №5 към СС1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на ПОЛЕМИ ЕООД
към 31.12.2013г

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				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	Увеличение	Намаляние		В началото на периода	Начислена през периода	Отпи-сана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляние		
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, програми продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи															

Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи, сгради, в т.ч.:	955			955			955	231	34		265			265	690
- земи	97			97			97								97
- сгради	858			858			858	231	34		265			265	593
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	27			27			27	15	3		18			18	9
3. Съоръжения и други	254	7	15	246			246	198	14	15	197			197	49
4. Предоставени аванси и дълготрайни материали активи в процеса на изграждане	16	65		81			81								81
Общо за група II:	1252	72	15	1309			1309	444	51	15	480			480	829
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															

4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци	5	2	2	5			5								5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	1257	74	17	1314			1314	444	51	15	480			480	834

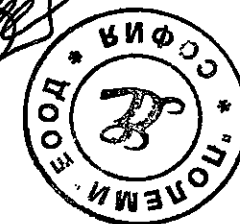
Дата на съставяне: 14.02.2014 г

Съставител:

/Пламен Пенев/

Ръководител:

/Пенка Агонцева/



ЕИК:121007650
София, ул. Жолио Кюри 44

Годишен финансов отчет на
Полеми ЕООД за 2013 г. –
приложение

А. Общи сведения

1. Обща информация

Годишния финансов отчет е индивидуален отчет на „Полеми“ ЕООД, с адрес на управление: гр. София, ул. Жолио Кюри 44, ет. 3, с ЕИК по ТР 121007650.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е 01.01.-31.12.2013 г. Представена е сравнителна информация за предходния период. Дата на изготвяне на отчета е 14.02.2014 г.

Годишния финансов отчет, не подлежи на независим финансов одит.

Еднолично търговско дружество „Полеми“ в учредено през 1995г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело N/21070/1995

Основния капитал на дружеството е в размер на 5000 лв. и е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – Пенка Цветкова Агонцева.

Адресът за кореспонденция е: София, район Студентски, бул. Климент Охридски 50А.

Дружеството има за предмет на дейност: търговия със стоки/бижутерия и сувенири/, предоставяне на хотелиерски и други услуги.

Стопанската дейност се извършва от собствени складови помещения на бул. Климент Охридски 50А, хотел в град Св. Влас, община Несебър, както и от търговски обект в сградата на БСУ.

Броят на наетите служители в края на отчетната година е-5.

II. База за изготвяне на финансовия отчет.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовия си отчет в съответствие с националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 г.

Съгласно чл.226 от ЗС, показателите за двете предходни години са както следва:

година	Балансова стойност на активите към 31.12 (хил.лв)	Нетни приходи от продажби (хил.лв)	Средна численост на персонала (брой)
2011	1050	539	11
2012	1068	606	12

Финансовия отчет е изготвен на основа предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

Б. Приложими счетоводни политики

1. Общи положения

Най значимите счетоводни политики, прилагани при изготвяне на финансовия отчет, са представени по долу. Счетоводните политики са определени от управляващия орган на дружеството. Свързани са с принципите на историческа цена и действащо предприятие.

2. Нематериални активи

Като нематериални се признават и отчитат активите, които отговарят на определението за такива, придобиването им може надежно да се оцени и от използването им се очакват икономически изгоди. Първоначалната оценка на активите се извършва по себестойност. Предприятието е придобило права върху външно създадени активи – програмни продукти. Като нематериален актив се отчитат и разходите за подобрене на нает търговски обект.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразява в увеличение на отчетната му стойност. През отчетния период не извършени такива разходи.

Стойностният праг на същественост е равен или по- висок от 700 лв. след 01.01.2008г.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

В стойността на дълготрайните нематериалните активи няма включени напълно амортизирани активи.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива. Полезния живот се преразглежда в началото на всяка отчетна година.

3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активите, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност на придобиването равна или по- висока от 700 лв, в сила от 01.08.2008 г. Активи, които имат стойност по – ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16

След първоначално признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващите разходи водещи до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената стандартна ефективност, се отчита в увеличение на стойността на дълготрайния актив. За 2013 г тези разходи възлизат на 283.34 лв.

Дълготрайните активи, от които не се очаква икономическа изгода и са негодни за ползване се бракуват. За отчетната година са бракувани и отписани активи от които не се очаква икономическа изгода по отчетна стойност 20312.10 лв и които са напълно амортизирани.

Активите, които са напълно амортизирани за счетоводни цели, но продължават да се ползват в дейността на предприятието са в размер на 47233.16 лв по отчетна стойност към 31.12.2013 г

4. Амортизационна политика

Амортизируемата стойност на дълготрайните активи е равна на отчетната им стойност. Амортизацията на дълготрайните активи се отчита в съответствие със СС4, по линейния метод, за очаквания полезен живот.

Полезния срок на годност се преразглежда в началото на всяка година. С промяната на полезния срок се извършва корекция на начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди. През 2013 г е увеличен срока на използване на част от активите от 80 на 120 месеца.

Счетоводните амортизационни норми за част от активите, се различават от нормите, допустими за данъчни цели. Разликата се дължи на оценката за предполагаемия срок на ползване.

Останалата информация за дълготрайните активи и начислените амортизации е представена в приложение 5 (т.24.2 буква „б“ от СС1).

5. Стоково – материални запаси

Стоково – материалните запаси са текущите материални активи, представени в отчета като материали и стоки.

Материалните запаси се оценяват по по – ниската от доставната или нетната реализируема стойност. Доставната стойност включва сумата на всички разходи по закупуването и разходите направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. В баланса стоково – материалните запаси са представени по отчетна стойност.

Оценка до нетна реализируема стойност не е правена.

Себестойността на извършените услуги се формира от разходи за труд на персонала зает с предоставянето на услугата и съответната част от непреките разходи, отнасящи се към извършените услуги.

Произведената кухненска продукция се формира от преките материални и трудови разходи ,разпределените непреки разходи и е елемент от себестойността на предоставената хотелиерска услуга „all inclusive”

Дружеството определя разхода за стоково материални запаси, като прилага формулата за средно-претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажби.

6. Сделки в чуждестранна валута.

Финансовия отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството. Сделките в чуждестранна валута с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената и продадена чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване, съответно продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период по заключителния курс на БНБ се признават в отчета за приходи и разходи, като положителни/отрицателни/ разлики от промяна на валутни позиции. Поради факта, сделките в чуждестранна валута през отчетния период са договорирани в EUR, то тези разлики представени в отчета са незначителни.

7. Финансови активи

Финансовите активи са представени от паричните средства и вземания, класифицирани като вземания от директно предоставяне на стоки, услуги или пари на дебитори. Същите са вземания без фиксиран падеж и последващото им оценяване е по себестойност. Отписването на финансовите активи става, когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срока за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса, дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуба от обезценка. Обезценката се представя в счетоводния баланс, като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите като текущи.

Паричните средства, включват паричните средства в брой и по разплащателни сметки, съответно в левове и валута. Средствъгласно счетоводната политика, преоценката на валутните позиции се извършва годишно.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които засягат следващия отчетен период.

9. Промени в счетоводната политика и корекции на грешки .

Дружеството е приело да отразява корекции в счетоводната политика и фундаментални грешки, чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба, съгласно СС8

През отчетния период, е увеличена непокритата загуба за 2011 г и 2012 г съответно с 1301,14 лв и 996.95 лв в резултат на доначислени за съответните периоди данък недвижими имоти и такса битови отпадъци. Със същите суми са увеличени данъчните задължения за предходни години.

Сравнителната информация за предходните периоди е преизчислена.

10. Лизингови договори

10.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор, дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата до справедливата стойност се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор, дружеството отчита като разходи за външни услуги, плащанията за наетия актив.

10.2. Когато дружеството е лизингодател.

Дружеството отчита получените наемните вноски за отдадените по експлоатационен лизингов договор търговски помещения, като приходи от продажба на услуги.

11. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги или пари от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото. След първоначалното признаване финансовите пасиви, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Получените банкови и търговски кредити се признават по сумата подлежаща за плащане. Лихвите по кредитите се отчитат като текущи финансови разходи. След първоначалното признаване се отчитат по амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Таксите за управление на дългосрочните кредити се разсрочват пропорционално на времева база.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задълженията на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски изисквани от законодателството.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Неизползваните отпуски се отчитат като краткосрочни задължения, когато се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса.

12. Обезценка на активи

Към датата на съставяне на баланса, дружеството преразглежда балансовите стойности на активите си, с цел да определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При индивидуалната преценка за всеки актив, в

случаите, когато възстановимата стойност е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната се намалява и сумата се отчита като загуба от обезценка.

През отчетния период не са настъпили условия за обезценка и такава по смисъла на СС 36 не е правена.

13. Ценова политика на сделки между свързани лица

Сделките между свързани лица се осъществяват по пазарни цени, които не се отличават от подобен вид сделки между несвързани лица и не водят до отклонение от данъчното облагане..

Лихвата по договори за получени кредити се определя на база събрана и обработена информация за предлаганите условия от банковите институции. Резултатът е осреднен.

Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е предствена по- долу.

14. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Дружеството отчита приходи от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

- приходи от продажба на стоки, продукция и материали – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувача.
- продажба на услуги- в зависимост от етапа на завършеност и когато резултата от сделката може надежно да се оцени
- приходите от наем – на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение, с цел формиране размера на разходите по дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящото за плащане.

15. Отчет за паричните потоци

Дружеството съставя отчета за паричните потоци по прекия метод, в съответствие с СС 7. В края на отчетния период се отчитат блокирани парични средства в размер на 9779.15 лв., които не са на разположение за ползване от ръководството.

В. Други оповестявания

1. Сума на по – значими приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет/Чл.24.2,буква „г” от СС 1/

N по ред	Отчетени приходи от обичайна дейност	Контрагент	Неплатени към датата на отчета лв.
1.	Продажба на туристически у-ги	Съни травел ООД	16624.55
2.	Продажба на туристически у-ги	CEDOK a.s.	6492.26
	ОБЩО		23 116.81

2. Персонал и изплатени възнаграждения/т.24.2,буква „к” и буква „л’ от СС 1.

N по ред	Съдържание	Нает персонал по трудови правоотношения (бр/ лева)
1.	Средносписъчен брой,в т.ч.	8
	-помощен персонал	2
	-персонал зает с услуги за населението	4
	-квалифицирани произв.работници	0
	-персонал,неизискващ специална квалифик	2
	-наети по договори за управление	0
2.	Начислени възнаграждения-в т.ч.	44824.06
	-административен персонал	0.00
3.	Разходи за осигуровки	8353.15
	- от тях осигуровки свързани с пенсия	6093.04
4.	Задължения за възнаграждения към датата на баланса	2738.58

5.	Задължения за осигурителни вноски към датата на баланса	886.14
6.	Задължения по неизползвани отпуски	-

3. Задължения на дружеството изискуеми след повече от 5 години от датата на баланса (т. 24.2 буква „С” от СС 1)

N по ред	Контрагент	Основание	Период на погасяване	Валута	Сума
1.	Пенка Агонцева	Допълнителна Парична вноска	2018-2020 г	лева	201716.07
2.	„ПИБ” АД	кредит	2018-2020 г	EUR	106915.16

4. Задължения към датата на баланса.

4.1.Задълженията към финансови предприятия включват:

- Овърдрафт по разплащателна сметка -в размер на 9663.40 лв
- Кредит към ПИБ АД/фирмена кредитна карта/- в размер на 9989.70 лв
- Кредит към ПИБ АД-в размер на 99177.89 лв
- Кредит към ПИБ АД-в рзмер на 536521.91 лв

4.2. Краткосрочни задължения към :

* доставчици -в размер на 8679.67 лв

4.3.Задължения към свързани лица в общ размер 1064427.53 лв както следва:

N по ред	Задължение	Контрагент	Сума (лева)
1	Кредит	Емануил Агонцев	30956.50
2	чл.134 от ТЗ от 2007 г	Пенка Агонцева	181802.62

3	чл.134 от ТЗ от 2010 г	Пенка Агонцева	219000.00
4	чл.134 от ТЗ от 2011 г	Пенка Агонцева	116321.51
5	чл.134 от ТЗ от 2012 г	Пенка Агонцева	187778.97
6	чл.134 от ТЗ от 2013 г	Пенка Агонцева	313215.72
7	Закупени стоки	ЕТ"Пенка Агонцева"	13912.20
8	Наем/надплатена сума/	ИРИС-ПАГ ЕООД	1440.00
	Общо		1064427.53

4.4. Задължения към персонала и данъчни задължения в общ размер – 6628.79 лв.

Данъчните задължения включват:

- задължения по данък върху дохода – 220.92 лв.
- задължения за местни данъци и такси- 2783.15 лв.

5. Лизинг

Дружеството не е лизингополучател по финансови лизингови договори за отчетната 2013 г

По експлоатационен лизингов договор дружеството е наело както следва:

- Семейен хотел в гр Свети Влас ,като стойността на наемните вноски възлиза на 44742.65 лв
- Нает магазин-книжарница в гр.Бургас на ул.Сан Стефано № 62,със стойност на наемните вноски за отчетната година в размер на 2655.07 лв

Като лизингодател,дружеството е отдало под наем търговски помещения находящи се в търговска сграда-склад с годишни наемни вноски в общ размер на 120000 лв,както и търговски помещения в хотел"Ирис" гр.Свети Влас с общи наемни вноски за периода юни-септември 2013 г в размер на 2200.00 лв.

6. Данъци от печалбата

Финансовият резултат и разходите за данъци на дружеството за 2013г. са представени в ОПР както следва:

N по ред	Показател	Сума (лева)
1	Финансов резултат преди данъчно облагане (счетоводна печалба	30172.00
2	Преобразуване по т.1	

2.1	Постоянни разлики за увеличаване на счетоводния финансов резултат	102585.70
2.2	Постоянни разлики за намаляване на счетоводния финансов резултат	135169.00
2.3	Намаляеми временни разлики за увеличение (начислени)	24176.88
2.4	Намаляеми временни разлики за намаление/признати/	21765.58
3.	Финансов резултат след данъчно преобразуване	0
4.	Текущ разход за корпоративен данък по данъчна декларация	0
5.	Намаляеми временни разлики/начислени/	
5.1	Разходи за доходи на местни физически лица	2591.40
5.2	Начислен актив по отсрочен данък	259.14
5.3	Разход от обезценка на вземания	21585.48
5.4	Начислен актив по отсрочен данък	2158.55
6.	Признати намаляеми временни разлики:	
6.1	Признаване на разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация	21765.58
6.2	Признат актив по отсрочен данък	2176.56
7.	Разход за корпоративен данък по ОПР	-241.13

Към 31.12.2013 г. дружеството има надвнесен корпоративен данък в размер на 514.59 лв

7. Дълготрайни материални активи

7.1 Представената в Баланса сума по статия 3 „съоръжения и други” (Раздел Б група II на актива) включва:

№ по ред	Група	Балансова стойност (лева)
1	Транспортни средства	46.35
2	Компютърна техника	254.48
3	Съоръжения	19031.24
4	Офис оборудване	8818.01
5	Други	21295.62
общо		49445.70

Към 31.12.2013 г. предприятието разполага със следните групи активи, които са напълно амортизирани, но все още годни за употреба:

№ по ред	Група активи	Отчетна стойност (лева)
1	Машини и оборудване	10968.00

2	Транспортни средства	19483.00
3	Офис обзавеждане	15907.16
4	Други	875.00
общо		47233.16

7.2.. През отчетния период са закупени и въведени в експлоатация дълготрайни активи на стойност 6860.88 лв, за експлоатационните нужди на хотел "Ирис" гр.Свети Влас.

7.3. През отчетния период за извършени разходи за придобиване на ДМА в размер на 65452.20 лв както следва:

- Подобрения на търговска сграда-склад в размер на 19961.55 лв.
- Изграждане на допълнителна покривна конструкция на хотел „Ирис”-гр.Свети Влас в размер на 45490.65.00 лв.

8. Вземания

1. Вземанията от свързани предприятия към датата на баланса /раздел В ,група II .т.2 от Актива/ са както следва:

N по ред	Контрагент	Основание	Сума (лева)
1	ЕТ"Полеми"Пенка Агонцева	Консумативни разходи	2156.82

9. Приходи

Дружеството оповестява следните приходи по по – важни категории:

N по ред	Приходи	Сума (лева)
1.	Постъпления от продажба на стоки	212983.66
2.	Постъпления от продажба на услуги,в.ч.	422299.08
2.1	Наем и консумативи	15997.35
2.2	Нощувки по договор за настаняване и свободни продажби	406301.73
3.	Други приходи, в т.ч.	6394.82
3.1	Отписани задължения	6394.82
3	Извънреден приход	14808.72

10. Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството е осъществило търговски сделки със следните свързани лица по продажба на стоки и оказани услуги.

N по ред	Изискване за оповестяване	Контрагент	Стойност на сделката	Стойност на неуредените разчети	Отклонение от характерната стойност за дадена сделка
1	Продажба на стоки,наем и консумативи	ЕТ"Полеми" Пенка Агонцева	244154.66	2156.82	-
2	Продажба на стоки	Ем-Пол сървис ЕООД	12595.02	-	-
3	Наем	Ирис-Паг ЕООД	1440.00	-1440.00	-
4.	Наем	Критик ЕООД	1200.00	-	-
5.	Покупка на стоки	ЕТ"Полеми" Пенка Агонцева	34868.42	13912.20	-
6.	Покупка на стоки	Ем-Пол сървис ЕООД	14749.98	-	-
7.	Наем	Ем-Пол сървис ЕООД	32691.17	-	-

11. Финансови разходи

11.1 Представените в т.7 на раздел „А” от отчета за приходите и разходите, разходи за лихви и други финансови разходи на обща стойност 84748.64 лв. включват разходи за лихви и други финансови разходи , както следва:

N по ред	Основание	Кредитор	Сума на разхода (лева)
1	По получен кредит от ПИБ АД в EUR	ПИБ АД	78796.22
2	Лихви по разрешен овърдрафт от ПИБ АД	ПИБ АД	533.16
3	Лихви по кредитна карта	ПИБ АДБ	1820.66
4	По получен кредит	ЕТ"ПОЛЕМИ"	1234.09
5	Лихви за просрочие към доставчици		48.80
6	Други лихви и такси	ПИБ АД	283.52
7	Други лихви и такси	Общини	2032.19
	Общо		84748.64

11.2 В края на отчетния период е извършена обезценка на вземания на обща стойност 21585.48 лв/ т.6 на раздел „А” от отчета за приходите и разходите /

но ме р по ре д	Контрагент	Година на възникване	Сума на вземането	Сума на обезценката
1	2	3	4	7
1.	ЕТ“ТЕДИ КАМ”-Иванка Райкова	2012	224.10	224.10
		2012	16154.47	16154.47
2	Partner Alivia s.v.o	2012	3856.91	3856.91
3	СД ЕРА-7	2010	550.00	550.00
4	СД ЕРА-7	2011	800.00	800.00
Общо				21585.48

12. Събития настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2013 г на дружеството е официално одобрен за публикуване на 28.03.2014 г от едноличния собственик на капитала.

София
31.03.2014 г.

Изготвил:.....
/ Пламен Пенев /

Управител:.....
/ Пенка Агонцева /

