

Баланс

на фирма: Семейн хотел за ски и спа с.Баня ЕООД
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лева)		Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация	768	828	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:	768	828	3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	756	778	Общо за група ІV:		
- земи	267	267	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	489	511	- неразпределена печалба	(186)	(74)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	20	18	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	125	132	Общо за група V:	(186)	(74)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	762	762	VI. Текуща печалба (загуба)	(191)	(112)
Общо за група ІІ:	1 663	1 690	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	(377)	(186)
ІІІ. 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.:		
Общо за група ІІІ:			до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 431	2 518	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	977	880
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	977	880
І. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	4	2	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група І:	4	2	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
ІІ. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	2	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1 650	1 635
Общо за група ІІ:	1	2	до 1 година	1	1
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	1 649	1 634
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група ІІІ:			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
ІV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			1 над 1 година		
Общо за група ІV:		1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2 627	2 515
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	5	5	до 1 година	1	1
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			над 1 година	2 626	2 514
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	186	194
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди	186	194
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2 436	2 523	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 436	2 523

Ръководител: Камен Маринов Колчев

Съставител: Даниела Гайдарска

Заверил:

Дата: 26.03.2014

Отчет за приходите и разходите

на фирма: Семейен хотел за ски и спа с.Баня ЕООД
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

РАЗХОДИ

ПРИХОДИ

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	11	71
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	24	34	а) продукция		
а) суровини и материали	16	24	б) стоки		
б) външни услуги	8	10	в) услуги	11	71
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	11	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	15	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2	4. Други приходи, в т.ч.:	8	120
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	8	8
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	107	101	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	19	191
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	107	101	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	107	101	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:		89	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	149	235	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	191	112
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	61	68	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19	191
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	191	112
Общо финансови разходи (6+7)	61	68	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	191	112
8. Печалба от обичайна дейност	0	0			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	210	303			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	0	0			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	210	303	Всичко (Общо приходи+11)	210	303

Ръководител: Камен Маринов Колчев

Съставител: Даниела Гайдарска

Заверил:



Отчет за паричния поток

на фирма: Семейен хотел за ски и спа с.Баня ЕООД
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

Сума (хил. лева)

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	216	265	(49)	232	288	(56)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	(18)		11	(11)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата					2	(2)
8. Други парични потоци от основна дейност	30		30	248		248
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	246	283	(37)	480	301	179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	210	113	97		120	(120)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		61	(61)		68	(68)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	210	174	36		188	(188)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	456	457	(1)	480	489	(9)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	1	х	х	10
Е. Парични средства в края на периода	х	х	х	х	х	1

Ръководител: Камен Маринов Колчев

Съставител: Даниела Гайдарска

Заверил:

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



Отчет за собствения капитал

на фирма: Семейен хотел за ски и спа с.Баня ЕООД
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

Сума (хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от енисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период									186		(186)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(191)	(191)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период									186	(191)	(377)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период									186	(191)	(377)

Ръководител: Камен Маринов Колчев

Съставител: Даниела Гайдарска

Заверил:

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



Доклад за дейността и справка за оповестяване на счетоводната политика
на „Семеен хотел за ски и спа с.Баня”ЕООД
към 31.12.2013г.

1. Учредяване и регистрация

„Семеен хотел за ски и спа с.Баня”ЕООД е регистрирано в Благоевградския съд през 2010г., като ООД. През м.03.2011г. дружеството е пререгистрирано като ЕООД. Регистрирано е в ТД на НАП Благоевград, ЕИК 201050061 и има регистрация по ДДС. Дружеството е с капитал 2лв. който е внесен.

Предметът на дейност на дружеството се състои в: хотелиерска дейност, организиране на тържества, ресторантьорство, кетъринг и развиване на селски туризъм.

През Август 2011г. Семеен хотел за ски и спа с.Баня ЕООД придоби, съгласно чл.15 от ТЗ - ЕТ Семеен хотел за ски и спа с.Баня със всички права и задължения, за сумата от 100лв. Сделката по придобиването на ЕТ „Семеен хотел за ски и спа с. Баня” е сделка между свързани лица.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1 Общи положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП. Дружеството прилага двустранна форма на водене на своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият счетоводен отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена.

Всички данни оповестени 2013г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството изготвя финансовия отчет по Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия/НСФОМСП/.

2.3. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален или нематериален актив се признава за такъв за дружеството, когато е с цена на придобиване не по-малка от 700 лв.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с размера на начислената им амортизация.

За оценка на дълготрайните материални и нематериални активи след първоначалното признаване се използва препоръчителният подход.

Балансовата стойност на ДМА през 2013г., получени от придобиването на ЕТ „Семеен хотел за ски и спа с. Баня” през 2011г. са в размер на 1663х.лв. От направената покупка на ЕТ „Семеен хотел за ски и спа с. Баня” по чл.15 от ТЗ, която съгласно СС 22 се формира положителна репутация. Тя се признава като нетекущ актив и се амортизира на база линеен метод. Дружеството е възприело 15 годишен срок на амортизиране на търговската репутация. Отчетната стойност на положителната репутация е в размер на 903 х.лв. Балансовата стойност на търговската репутация за 2013г. е 768 х.лв. Съгласно чл.49 отЗКПО, разходите за амортизация по НСС, не се признават за данъчни цели.

2.3.2. Амортизация на дълготрайни материални активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Използва се линеен метод на амортизация за всички амортизуеми активи. Амортизацията се начислява в рамките на данъчно признатите норми. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба. Амортизацията не се начислява от месеца следващ месеца на продажба или изваждането от употреба /минимум 1 година/ на дълготраен материален

актив. Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

2.3.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна цена на продажба. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на среднопретеглената цена. Към 31.12.2013г. има налични материални запаси – нафта за отопление на къщите в размер на 4х.лв.

2.3.4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г. Вземания към 31.12.2013г. са в размер на 1х.лв от ДДС.

2.3.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички парични средства в каси и банки, които са в размер на 468.28лв.

2.3.6. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г. Дългосрочните задължения са формирани от получени кредити от Токуда Банк АД с остатък към 31.12.2013г. в размер на 977 х.лв. Краткосрочните задължения са в размер на 1650х.лв. от които: 1649 х.лв. са общо задължения към собственик и др. кредитори, в която сума се включват и задълженията, поети след придобиването на ЕТ „Семеен хотел за ски и спа с. Баня”, както и задължение към персонала -1 х.лв.

2.3.7. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък-10 %. Към 31.12.2013г. дружеството приключва на загуба 191 х.лв. Същата се пренася за приспадане през следващи периоди съгласно Данъчното законодателство.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. За 2013г. са реализирани приходи в размер на 19 х.лв. От тях 11 х.лв. – са от услуги, 8 х.лв. – са приходи от финансиране.

Разходите – 210 х.лв., са основно свързани с дейността на фирмата и лихвите по получените кредити от Токуда Банк АД.

При изготвяне на финансовият отчет са спазени изискванията на приетата в дружеството счетоводна политика, изградена на база изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти за финансови отчети.

Няма коригиращи събития след съставяне на годишния финансов отчет.

За обработката на счетоводната информация се използва счетоводен софтуерен продукт Плюс Минус.

Дата: 16.06.2014 г.

Съставител:

Д.Гайдарска

