Христина Димитрова Драганова
регистриран одитор, диплома № 741

гр. Варна, 9000,
ул. Петко Стайнов 12, вх. 11, ап. 5. ет. 2
тел.: (+35988) 8 247 035

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на
Хепи Холидей Груп ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Хепи Холидей Груп ЕАД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

4. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

5. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

6. Инвестиционните имоти на Дружеството са посочени в счетоводния баланс на стойност 2 700 хил. лв. (31 декември 2011 г.: 2 700 хил. лв.). Ръководството на Дружеството счита, че към 31 декември 2012 г. и 31 декември 2011 г. балансовата стойност на инвестиционните имоти не се различава от справедливата им стойност. Поради естеството на счетоводна преценка, ние не бяхме в състояние да определим с достатъчна точност евентуалните ефекти от несъответствие на оповестената стойност на инвестиционните имоти и тяхната справедлива такава върху натрупаните печалби и текущия финансов резултат към 31 декември 2012 г. и към 31 декември 2011 г., включително и чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури. Нашият одиторски доклад върху финансовия отчет за периода, приключващ на 31 декември 2011 г., беше модифициран по съответен начин.

7. Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация към 31 декември 2012 г. и към 31 декември 2011 г. на инвестиционните имоти в размер на 2 700 хил. лв. (2011 г.: 2 700 хил. лв.) и паричните средства в брой размер на 4 хил. лв. (2011 г.: 5 хил. лв.), тъй като тези дати предхождат датите на нашето назначаване в качеството ни на одитори на Дружеството. Поради характера на тези активи ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно тяхната наличност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури. Тъй като началното салдо на паричните средства и на инвестиционните имоти засяга определянето на резултатите от дейността, ние не бяхме в състояние да определим дали биха били необходими корекции на резултатите от дейността и на неразпределената печалба. Нашият одиторски доклад върху финансовия отчет за периода, приключващ на 31 декември 2011 г., беше модифициран по съответен начин.

Квалифицирано мнение

8. По наше мнение с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграфи 6 и 7 на „База за изразяване на квалифицирано мнение", финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

9. В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и финансовия отчет на Дружеството.

26 юли 2013 г.

0741 Христина Драганова Регистриран одитор

Христина Драганова
регистриран одитор
гр. Варна, 9000,
ул. Петко Стайнов 12, вх. 11, ап. 5, ет. 2

Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ХЕПИ ХОЛИДЕЙ ГРУП ЕАД

за 2012 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2012 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2012 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Хепи Холидей Груп ЕАД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Агенцията по вписванията с ЕИК 200507183. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Пловдив, Район Източен ул. Орловец № 11.

Дейността на Дружеството е търговска и производствена дейност в страната и чужбина с всякакви стоки и вещи, строителство и монтажна дейност, търговско представителство и посредничество на местни и чужди фирми, комисионерство, транспортни, счетоводни и туристически услуги, както и всички видове дейности, незабранени от закона. Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 2 652 400 лв., който е в 2 652 400 обикновени акции, всяка с номинал от 1 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Павлин Георгиев Върбанов	2 652 400	100	2 652 400	100
	2 652 400	**100**	2 652 400	**100**

През отчетната година е не е извършена промяна в собствеността на Дружеството.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2012 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от отдаване под наем на складове, земя, механизация, услуги с механизация, услуги по домуване на автомобили.

През 2012 г. Дружеството реализира печалба в размер на 17 хил.лв.

Приходите са в размер на 181 хил. лв., изцяло формирани от приходи от наеми на складове, земя, механизация и услуги по домуване на автомобили.

През 2012 г. реализираните разходи от Дружеството са в размер на 162 хил. лв.., които включват:

- Разходи за суровини и материали – 32 хил. лв. (2011 г.: 44 хил. лв.);
- Разходи за външни услуги – 20 хил. лв. (2011 г.: 17 хил. лв.);
- Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала – 84 хил. лв. (2011 г.: 85 хил. лв.);
- Други разходи – 22 хил. лв. (2011 г.: 18 хил.лв.);
- Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати за текущи (краткосрочни) активи – 1 хил. лв. (2011 г.: 7 хил. лв);
- Разходи за лихви и други финансови разходи – 1 хил. лв. (2011 г.: - хил. лв.).

Средно списъчният брой на персонала за 2012 г. е 10 души.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че активите и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Затова получените заеми са с фиксирани лихвени проценти. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и региона.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Получените възнаграждения от управителните органи през 2012 г. са както следва:

Маня Върбанова – Член на Съвета на директорите	- разходи за заплати	(10)
	- разходи за осигуровки	(2)
	- изплатени трудови възнаграждения	(7)
Павлин Върбанов – Член на Съвета на директорите	- разходи за заплати	(10)
	- разходи за осигуровки	(2)
	- изплатени трудови възнаграждения	(7)
Светлозар Тодоров – Член на Съвета на директорите, Изпълнителен директор	- разходи за заплати	(12)
	- разходи за осигуровки	(2)
	- изплатени трудови възнаграждения	(10)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството:

През 2012 г. няма придобити или прехвърлени акции в Дружеството.

5.3. Права на управителните органи да придобиват дялове на Дружеството:

5.3.1. Прехвърлянето на поименни акции се извършва с джиро и трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.3.2. Всеки акционер има право да придобие част от акциите от всяка допълнителна емисия, която съответства на неговия дял в капитала преди увеличението. Това право се погасява в срок от един месец от обявяване в Търговския регистър на поканата за записване на нови акции.

5.4. Участие на членовете на управителните органи в други дружества:

Член на управителния орган	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Маня Върбанова – член на Съвета на директорите	Жорес 16 ООД	50 % собственост
	ЦДГ Майчина грижа	Управляващ
	Сдружение училищно настоятелство при ЦДГ Майчина грижа	1/5 от Управителния съвет
Павлин Върбанов – член на Съвета на директорите	Хепи Къмпани ЕООД	Управител и 100 % собственост
	Хепи Пропърти ООД	Управител и 50 % собственост
	Жорес 16 ООД	50 % собственост
	Хепи Парт ЕООД	Управител и 100 % собственост
	Хепи Холидей ООД	50 % собственост
Светлозар Тодоров – член на Съвета на директорите и изпълнителен директор	Жорес 16 ООД	Управител

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са възниквали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му, с изключение на следните:

На 03 април 2013 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписана промяна в членовете на Съвета на директорите като е заличена като член Маня Върбанова и е вписан Георги Върбанов.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коефи-циент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	17	34	(17)	0.500	
Приходи от продажби	ПрП	181	209	(28)	0.866	
Разходи по дейността	РхД	160	164	(4)	0.976	
Собствен капитал	СК	2 782	2 765	17	1.006	
Пасиви	Пас	27	26	1	1.038	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	2 817	2 797	20	1.007	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	2	4	(2)	0.500	
Краткотрайни активи	КА	81	60	21	1.350	
Краткосрочни задължения	КЗ	27	26	1	1.038	
Текущи задължения	ТЗ	27	26	1	1.038	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	70	55	15	1.273	
Парични средства	П	11	5	6	2.200	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.09	0.16	(0.07)	0.577	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.01	0.01	(0.01)	0.497	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.63	1.31	(0.68)	0.481	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.01	0.01	(0.01)	0.496	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.12	1.24	(0.13)	0.898	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.88	0.78	0.10	1.127	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3.00	2.31	0.69	1.300	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	3.00	2.31	0.69	1.300	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	3.00	2.31	0.69	1.300	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.41	0.19	0.22	2.119	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. автономност	КФА	103.04	106.35	(3.31)	0.969	СК / Пас
Коефициент на задтъжнялост	КЗ	0.01	0.01	0.00	1.032	Пас / СК

VIII. ПРИДОБИТИТЕ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ ДЯЛОВЕ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През годината Дружеството не е придобивало и не е прехвърляло акции.

IX. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с основно с отдаване под наем на складове, земя, механизация и услуги по домуване на автомобили..

Дата: 29.05.2013 г. Представляващ: .....

гр. Пловдив /Светлозар Тодоров/

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

ХЕПИ ХОЛИДЕЙ ГРУП ЕАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Хепи Холидей Груп ЕАД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			*А. Собствен капитал*		
I. Дълготрайни материални активи			*I. Записан капитал*	2 652	2 652
1. Земи и сгради, в т.ч.:	35	-	*II. Резерви*		
- сгради	35	-	1. Законови резерви	7	4
2. Съоръжения и други	1	1	*Общо за група II:*	7	4
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	36	*III. Натрупана печалба от минали години*	106	75
Общо за група I:	36	37	*IV. Текуща печалба*	17	34
II. Дългосрочни финансови активи			*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:*	2 782	2 765
1. Дългосрочни инвестиции	2 700	2 700	*Б. Провизии и сходни задължения*		
Общо за група II:	2 700	2 700	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	8	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 736	2 737	- отсрочени данъци	8	6
Б. Текущи (краткотрайни) активи			*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:*	8	6
I. Вземания			*В. Задължения*		
1. Вземания от клиенти и доставчици	68	54	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	8
2. Други вземания	2	1	до 1 година	9	8
Общо за група I:	70	55	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5	5
II. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	5	5
- брой	4	5	3. Други задължения, в т.ч.:	13	13
- в безсрочни сметки (депозити)	7	-	до 1 година	13	13
Общо за група II:	11	5	- към персонала, в т.ч.:	7	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	81	60	до 1 година	7	8
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			- други задължения, в т.ч.:	2	1
			до 1 година	2	1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	27	26
			до 1 година	27	26
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	2 817	2 797	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	2 817	2 797

Дата на съставяне: 29.3.2013 г.

Съставител: /Анета Влахова/

Ръководител: /Спиридон Спиридонов/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор

0741 Христина Драганова
Регистриран одитор

Приложението от стр. 6 до стр. 28 е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Хепи Холидей Груп ЕАД
за периода 01.01. - 31.12.2012 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			*А. Приходи*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	52	61	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	181	209
а) суровини и материали	32	44	а) услуги	181	209
б) външни услуги	20	17	*Общо приходи от оперативна дейност (1)*	181	209
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	84	85			
а) разходи за възнаграждения	71	72			
б) разходи за осигуровки	13	13			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	-			
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	-			
- разходи за амортизации	2	-			
4. Други разходи	22	18			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	160	164			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	1	7			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	-			
Общо финансови разходи (5 + 6)	2	7			
7. Печалба от обичайна дейност	19	38			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	162	171	*Общо приходи (1)*	181	209
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	19	38			
9. Разходи за данъци от печалбата	2	4			
10. Печалба (8 - 9)	17	34			
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	181	209	*Всичко (Общо приходи)*	181	209

Дата на съставяне: 29.3.2013 г.

Съставител: /Алиета Влахова/

Ръководител: /Светлозар Тенеров/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор

0741 Христина Драганова Регистриран одитор

Приложението от стр. 6 до стр. 28 е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Хепи Холидей Груп ЕАД
за периода 01.01. - 31.12.2012 г.

(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	265	146	119	276	137	139
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	84	(84)	-	81	(81)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	1	(1)	-	2	(2)
Платени и възстановени други данъци	-	25	(25)	-	31	(31)
Други парични потоци от основна дейност	-	1	(1)	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*265*	*257*	*8*	*276*	*251*	*25*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	2	(2)	-	10	(10)
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	26	(26)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	*2*	*(2)*	-	*36*	*(36)*
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	5	-	5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	*5*	-	*5*
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	*265*	*259*	*6*	*281*	*287*	*(6)*
Д. Парични средства в началото на периода			5			11
Е. Парични средства в края на периода			11			5

Дата на съставяне: 29.3.2013 г.

Съставител: /Анета Влахова/

Ръководител: /Светозар Коларов/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор

0741 Христина Драганова Регистриран одитор

Приложението от стр. 6 до стр. 28 е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Хепи Холидей Груп ЕАД
за периода 01.01. - 31.12.2012 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	2 652	4	75	34	2 765
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 652	4	75	34	2 765
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	17	17
4. Разпределения на печалба	-	3	31	(34)	-
5. Салдо към края на отчетния период	2 652	7	106	17	2 782
6. Собствен капитал към края на отчетния период	2 652	7	106	17	2 782

Дата на съставяне: 29.3.2013 г.

Съставител: /Анета Влахова/

Ръководител: /Светлозар Тодоров/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор

0741 Христина Драганова
Регистриран одитор

Приложението от стр. 6 до стр. 28 е неразделна част от финансовия отчет.

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Обща информация

Хепи Холидей Груп ЕАД (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество в гр. Пловдив в Агенцията по вписванията на 08 декември 2008 г. На 23 февруари 2009 г. Дружеството се трансформира в еднолично акционерно дружество. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Пловдив, Район Източен, ул. Орловец № 11.

Дейността на Дружеството е търговска и производствена дейност в страната и чужбина с всякакви стоки и вещи, строителство и монтажна дейност, търговско представителство и посредничество на местни и чужди фирми, комисионерство, транспортни, счетоводни и туристически услуги, както и всички видове дейности, незабранени от закона.

Дружеството е еднолична собственост на физическо лице, в резултат на което не се изготвя консолидиран финансов отчет за група, към която да принадлежи Дружеството.

Средно списъчният брой на персонала по категории е:

Управленски персонал	3
Аналитични специалисти	1
Персонал зает с услуги за населението, охрана и търговия	4
Професии, неизискващи специална квалификация	2

Финансовият отчет на Дружеството е годишен неконсолидиран.

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително и сравнителна информация към 31 декември 2011 г.) е одобрен и приет от Съвет на директорите на 29 май 2013 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен като представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на Дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на

счетоводната политика от предходния отчетен период и независимост между отделните отчетни периоди със стойностна връзка между начален и краен баланс.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/ или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата и/ или предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

При изготвянето на представения финансов отчет в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството на Дружеството към датата на финансовия отчет, реалните резултати биха могли да се различават от направените оценки и допускания в настоящия финансов отчет.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 Представяне на финансови отчети. Дружеството избира да представя отчета за приходите и разходите в двустранна форма.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

3.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установимите нефинансови на Дружеството, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за производство или доставка на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и допълнителни преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, съответстващо на предназначението му.

Дълготрайните материални активи, които са вътрешно създадени се оценяват първоначално по себестойност, която се формира от всички разходи, пряко свързани с процеса на придобиването им.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на определен дълготраен материален актив над първоначално оценената му стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от него, се прибавят към балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Разходите при временно изваждане от употреба на дълготраен материален актив за ремонт, подобрение и консервиране се отчитат като текущи разходи в периода на възникване и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

- Сгради 25 години
- стопански инвентар 6.7 години

Очакваният полезен срок на годност на материалните активи е определен на база ограниченията върху използването на актива и неговото предполагаемо физическо и морално изхабяване. Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи (новопридобити, но невъведени в експлоатация или консервирани активи), напълно амортизирани активи, както и такива в процес на придобиване или ликвидация. Амортизации не се начисляват и върху остатъчната стойност на амортизируеми материални активи, в случай че същата е значима. Остатъчната стойност се определя въз основа на очакваните разходи по извеждането на актива от експлоатация (разходи, свързани с бракуването на актива, неговата замяна или продажба, както и за възстановяване на средата). Определената от Ръководството на Дружеството степен на значителност на остатъчната стойност е в размер на 5 %.

Извършените от Дружеството разходи по придобиването на дълготрайни материални активи са неамортизируеми.

3.4. Обезценка на активите

Поне веднъж годишно към датата на изготвяне на финансовия отчет се извършва преглед на балансовата стойност на активите на Дружеството с цел да се определи наличието на условия за обезценката им. При наличието на такива условия Дружеството определя възстановима стойност като дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – обект, генериращ парични постъпления, когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или на генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава на разход веднага в отчета за приходите и разходите. Загубите от

обезценка на обект, генериращ парични постъпления, се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от него, пропорционално на балансовата им стойност.

Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Ако в последствие възстановимата стойност на актива (обекта, генериращ парични постъпления), надвишава неговата балансова стойност, призната в минал период, обезценка се възстановява като се увеличава балансовата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) до преизчислената възстановима стойност, така че неговата увеличена балансова стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако в предходни периоди не е била признавана обезценка.

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансови активи и финансови пасиви се признават, когато Дружеството е страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите пасиви се класифицират в следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови пасиви, държани за търгуване;
- ✓ финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите активи и пасиви се класифицират в отделните категории в зависимост от целта, за която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на уреждане.

При първоначално признаване на финансов актив или финансов пасив Дружеството го оценява по справедлива стойност плюс разходите по извършването на сделката с финансови инструменти. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които са с фиксиран падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход. Заемите и

вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги. Финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход.

Дивидентите, платими на едноличния акционер на Дружеството, се признават, когато са одобрени на проведено Общо събрание на едноличния акционер.

Отписването на финансов инструмент се извършва, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, т.е. когато са реализирани правата за получаване на парични потоци или са уредени задълженията, при отказ от тях или отменянето им, или когато е изтекъл срокът за тяхното реализиране или уреждане.

Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали са налице обективни обстоятелства за обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи. При наличието на такова обстоятелство Дружеството определя възстановимата стойност на финансовите активи и отчита намалението като текущ финансов разход или като намаление на формирания резерв от преоценка, при наличие на такъв с положителна величина.

3.6. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала.

Когато инвестиционният имот е с повече от едно предполагаемо предназначение, отделните части се класифицират поотделно, ако е възможно, или се преценя от ръководството на Дружеството незначителността на отделните части, предназначени за ползване в дейността, спрямо предназначението на имота като цяло.

Изградените имоти, както и разработваните имоти, с изключение на разработваните инвестиционни имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина на ползваните в дейността имоти, независимо, че предполагаемото им предназначение може да бъде на инвестиционен имот, не се включват в състава на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

В първоначалната оценка на инвестиционен имот се включват и всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не може да осъществява предназначението си. Не се включват авансово платени суми и/или бъдещи подобрения на инвестиционния имот, както и приходи от оперативен лизинг.

При прехвърлянето на друг вид имот в групата на инвестиционните имоти, първоначалната стойност на същия е балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента на прехвърлянето му.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на инвестиционен имот над първоначално оценената стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се прибавят към балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Последващото оценяване на всички инвестиционните имоти на Дружеството се извършва по модела на справедливата стойност, т.е. оценяват се на годишна база и се включват във финансовия отчет по пазарни стойности. Те се определят като най-вероятната настояща цена, която може да се получи на активен пазар в зависимост от местонахождението и категорията на оценявания имот, базирайки се на доказателства за пазарните условия, както и от независими оценители с професионална квалификация и значителен професионален опит при съществени затруднения в определянето на справедливата стойност на инвестиционните имоти или липсата на скорошен опит за подобен вид инвестиционни имоти.

Всяка печалба или загуба от промяна в справедливата стойност или продажба на даден инвестиционен имот се признава незабавно в отчета за приходите и разходите като текущи приходи или разходи.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при освобождаването им (чрез продажба или чрез встъпване във финансов лизинг) или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или освобождаването на инвестиционните имоти, се признават в отчета за приходите и разходите и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването им и балансовата стойност на актива.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се отчитат в отчета за приходите и разходите като текущи приходи и разходи.

3.7. Лизинг

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася всички рискове и изгоди от собствеността на наетия актив.

Всички лизингови договори, които не отговарят на изискванията за финансов лизинг на СС 17 Лизинг, се считат за експлоатационни лизингови договори. Начислените наемни вноски по тях се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите. Разходи, свързани с ремонти и подобрения, за застраховки и други, се отчитат отделно от наема като разходи в отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

Активите, отдадени по експлоатационни лизингови договори, се отразяват в счетоводния баланс на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда, определен от СС 16 Дълготрайни материални активи или СС 40 Отчитане на инвестиционни имоти. Начислените в полза на наемодателя наемни вноски от експлоатационни лизингови договори се признават като

текущи постъпления от продажби в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период.

3.8. Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността в отчета за приходите и разходите. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването и преработката им и други преки разходи, свързани с доставката им. Складовите разходи по съхранението, административните разходи, финансовите и извънредните разходи, разходите по продажбата не се включват в доставната стойност на материалните запаси.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната стойност и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като друг текущ разход за периода на обезценката в отчета за приходите и разходите.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена на материалните запаси в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период условията, довели до обезценката им, вече не са налице, то се увеличава стойността им до размера на тази, която са имали преди намалението. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност, изчислена на периодична основа.

3.9. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства под формата на пари и/ или парични еквиваленти, наличните пари в брой и безсрочните депозити, краткосрочни и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.10. Собствен капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Законовите резерви включват формираните такива съгласно изискванията на Търговския закон за образуването им чрез отделяне на най-малко на 1/10 от печалбата до достигането на 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава.

Неразпределената печалба включва натрупаните печалби от минали години.

Текущата печалба е формирана от текущия финансов резултат, посочен в отчета за приходите и разходите.

Задълженията за плащане на дивиденти на едноличния акционер се включват в Задължения към предприятия от група, когато дивидентите са одобрени за разпределение на проведено Общо събрание на едноличния акционер преди датата на финансовия отчет.

3.11. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски с установени права, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват и основното възнаграждение за отработеното време (надници, заплати) и допълнителното такова над основното, както и други специфични допълнителни възнаграждения, премии, възнаграждения за престой, непарични възнаграждения и социални осигуровки и надбавки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 Доходи на персонала на база на прогнозирани плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени в разходи за персонала.

3.12. Провизии, условни активи и условни задължения

Провизиите, представляващи настоящи задължения, уреждането на които се очаква да породи изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават, когато има вероятност текущи правни и конструктивни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и за които може да бъде направена надеждна оценка на размера им. Провизии за преструктуриране се признават, само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или Ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи разходи за дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната приблизителна оценка на разходите, необходими за уреждане на текущото задължение към края на отчетния период, като също така се вземат предвид рисковете и несигурността. Размерът на провизиите представлява сегашната стойност на очакваните

разходи за покриването на задължението, когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен.

Когато съществува практическа сигурност за възстановяване на някои или всички разходи по провизията чрез обезщетения от трети лица, същите се признават като отделен актив, чийто размер не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата текуща оценка към датата на финансовия отчет. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток ресурси в резултат на текущо задължение, такова задължение не се признава.

Дружеството не признава условно задължение. Същото се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на приход, който може никога да не бъде реализиран.

3.13. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.), което е отчетната валута на Дружеството.

Съгласно българското законодателство българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения централен курс на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват към 31 декември в отчетната валута на Дружеството като се прилага заключителният курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

3.14. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

При замяна на сходни активи или услуги, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи. Ако се разменят несходни активи или услуги, размяната се разглежда като сделка, която създава приходи, които се определят по справедливата стойност на получените активи или услуги, коригирана със сумата на всички преведени парични средства.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени, т.е. когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е да бъдат получени икономическите изгоди от сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет може надеждно да се определи;
- направените разходи по сделката и тези, за нейното завършване, могат надеждно да бъдат оценени.

Етапът на завършеност се определя на база съотношение в процент на извършените до момента услуги към общия обем на услугите по сделката.

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Дружеството отчита като извънредни статии приходи и разходи, които са в резултат от събития или операции, ясно разграничени от оперативната дейност на Дружеството, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно (принудително отчуждени активи, отписани активи и пасиви вследствие на бедствия и получени застрахователни обезщетения). Извънредните статии се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите като извънредни приходи и извънредни разходи.

3.15. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в отчета за приходите и разходите, включват сумата на текущите разходи за данъци и измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, които не са признати директно в собствения капитал, както и признатите през текущия период текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/ или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета за данъците от печалбата, които се отнасят за текущия период и които не са уредени към датата на финансовия отчет. Текущият разход за данък от печалбата е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на активите и пасивите по отсрочени данъци се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация и които са влезли в сила или са известни към датата на финансовия отчет. Пасиви по отсрочените данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност от бъдещи данъчни печалби, от които те да бъдат приспаднати.

Промените в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразяват като изменение на счетоводния финансов резултат в Разходи за данъци в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

4. Нетекущи (дълготрайни) активи

(хил. лв.)

	Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация		Балансова стойност в края на периода (4-6)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	начислена през периода	в края на периода (5)	
	а	1	2	3	4	5	6	7
I	*Дълготрайни материални активи*							
1	Земи и сгради, в т.ч.:	-	37	-	37	2	2	35
	- сгради	-	37	-	37	2	2	35
2	Съоръжения и други	1	-	-	1	-	-	1
3	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36	-	36	-	-	-	-
	Обща сума I	*37*	*37*	*36*	*38*	*2*	*2*	*36*
II	*Дългосрочни финансови активи*							
1	Дългосрочни инвестиции	2 700	-	-	2 700	-	-	2 700
	Обща сума II	*2 700*	-	-	*2 700*	-	-	*2 700*
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	**2 737**	**37**	**36**	**2 738**	**2**	**2**	**2 736**

4.1. Дълготрайни материални активи

Дружеството няма поети ангажименти, включително авансови плащания, за придобиване на дълготрайни материални активи към 31 декември 2012 г. Към 31 декември 2011 г. стойността на поети ангажименти, включително и авансови плащания, за придобиване на дълготрайни материални активи е 37 хил. лв., от които отчетени като Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане- 36 хил. лв.

Балансовата стойност на използваните от Дружеството в дейността чужди дълготрайни материални активи не може да се определи надеждно от ръководството на Дружеството.

4.2. Инвестиционни имоти

В счетоводния баланс като Дългосрочни инвестиции са представени инвестиционните имоти на Дружеството, които се държат единствено с инвестиционна цел, чийто промени в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Балансова стойност към 1 януари	2 700	2 700
Балансова стойност към 31 декември	2 700	2 700

Ръководството на Дружеството счита, че към 31 декември 2012 г. и 31 декември 2011 г. балансовата стойност на инвестиционните имоти не се различава от справедливата им стойност.

Справедливата стойност е определена на базата на налични текущи цени на такива имоти, поради което техники за оценяване, включващи оценка на бъдещите приходи, не е било необходимо да се прилагат при определяне на справедливата стойност на инвестиционните имоти.

Следните суми, свързани с отчитането на инвестиционните имоти на Дружеството, са признати като приходи и разходи в отчета за приходите и разходите:

	31 декември 2012 г.	(хил. лв.) 31 декември 2011 г.
Приходи от наеми на земя	65	73
Приходи от наеми на складове	100	110
Преки оперативни разходи	(21)	(46)

Стойността на договорните задължения на Дружеството, свързани с инвестиционните имоти, са представени като Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане (виж т. 4.1. от приложението към финансовия отчет) и са следните:

	31 декември 2012 г.	(хил. лв.) 31 декември 2011 г.
Договорни задължения за:		
- покупка, изграждане или разработване	-	37

Задълженията на Дружеството към 31 декември 2011 г., свързани с инвестиционните имоти, са във връзка с придобиване на имот на стойност 37 хил. лв. по силата на Постановление за възлагане на недвижим имот от 28 декември 2011 г., от които са отчетени като Предоставени аванси и дълготрайни материални активи с процес на изграждане през 2011 г. 36 хил. лв. Постановлението влиза в сила на 13 януари 2012 г.

4.3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики при използване на данъчна ставка 10%, и могат да бъдат представени както следва:

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.			31 декември 2011 г.		
	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите
Отсрочени данъчни активи:						
Неизползвани компенсируеми отпуски	2	-	-	2	-	-
Обезценка на вземания	11	-	1	10	-	1
Неизплатени доходи на физически лица	4	-	-	3	-	-
Данъчна загуба за възстановяване	4	-	-	-	-	-
		-	1		-	1
Отсрочени данъчни пасиви:						
Инвестиционни имоти	(94)	-	(9)	(70)	-	(7)
					-	(7)
Отсрочени данъчни активи (пасиви), нетно:			(8)		-	(6)

Всички отсрочени данъчни активи са включени в счетоводния баланс.

За повече информация относно данъците от печалбата на Дружеството вижте т. 18 от приложението към финансовия отчет.

5. Лизинг

Дружеството е предоставило по договори за експлоатационен лизинг активи с балансова стойност 2 700 хил. лв. (2011 г.: 2 700 хил. лв.), които са Инвестиционни имоти.

Основната част от дейността на Дружеството обхваща отдаването под наем на активи – Инвестиционни имоти, по договори за експлоатационен лизинг. Балансовите стойности на активите по видове са следните (за повече информация вижте т. 4.2. от приложението към финансовия отчет):

(хил. лв.)

	Земи	Сгради	Общо
Към 31 декември 2012 г.:			
Балансова стойност	2 104	596	2 700
Към 31 декември 2011 г.:			
Балансова стойност	2 104	596	2 700

Лизинговите вземания на Дружеството като наемодател в края на текущия и сравнимия отчетен период, са както следва:

(хил. лв.)

	До 1 година	Над 1 година	Общо
Към 31 декември 2012 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	68	-	68
Към 31 декември 2011 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	54	-	54

Експлоатационните лизингови договори, по които Дружеството е наемодател, не съдържат клаузи за условни плащания или опции за подновяване или последващо закупуване, клаузи, свързани с покачване на цената, както и ограничения, свързани с дивиденти, последващ лизинг или допълнителни вземания.

Дружеството е получило по договори за експлоатационен лизинг активи, чиято стойност ръководството не може да определи по надежден начин.

Дружеството няма лизингови задължения като наемател в края на текущия и сравнимия отчетен период.

6. Вземания от клиенти и доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Търговски вземания, брутно	79	-	64	-
Обезценка	(11)	-	(10)	-
	68	-	54	-

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството от клиенти и доставчици са прегледани относно индикации за обезценка. Някои от тях са обезценени като съответната обезценка в размер на 1 хил. лв. (2011 г.: 7 хил. лв.) е призната в отчета за приходите и разходите като Разходи от обезценка на финансови активи.

Изменението в обезценката на вземанията от клиенти и доставчици може да бъде представено по следния начин:

(хил. лв.)

	2012	2011
Към 1 януари	(10)	(3)
Призната загуба от обезценка през периода	(1)	(7)
Към 31 декември	(11)	(10)

7. Други вземания

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Корпоративен данък за възстановяване	2	-	1	-

8. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Парични средства в брой и в банки в:		
- български лева	11	5

9. Собствен капитал

9.1. Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 2 652 400 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на едноличния акционер на Дружеството.

(броя)

	2012г.	2011 г.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на годината	2 652 400	2 652 400
Акции, издадени и напълно платени към 31 декември	**2 652 400**	**2 652 400**

Едноличен акционер на Дружеството към 31 декември 2012 г. и към 31 декември 2011 г. е Павлин Върбанов.

9.2. Резерви

Законовите резерви на Дружеството са формирани в резултат на изисванията на Търговския закон за образуването им чрез отделяне на най-малко на 1/10 от печалбата до достигането на 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава.

10. Задължения

Не са представени справедливи стойности на текущите задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в счетоводния баланс, отразяват тяхната справедлива стойност.

10.1 Задължения към доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
ЕВН България Електроснабдяване АД	7	-	6	-
Други	2	-	2	-
	9	-	8	-

10.2 Други задължения

10.2.1. Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за заплати	5	-	6	-
Задължения по неизползвани отпуски	2	-	2	-
	7	-	8	-

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2013 г. Тези задължения са възникнали главно във връзка с неизплатени заплати и натрупани неизползвани отпуски към датата на финансовия отчет.

10.2.2. Осигурителни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за социални осигуровки	1	-	1	-
Задължения за здравни осигуровки	1	-	1	-
	2	-	2	-

10.2.3. Данъчни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за данък върху добавената стойност	1	-	1	-
Задължения за данъци върху доходите на физическите лица	1	-	1	-
	2	**-**	**2**	**-**

10.2.4. Други задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Депозити по договори за наем	2	-	1	-

11. Приходи от продажби

11.1. Приходи от продажба на услуги

(хил. лв.)

	2012 г.	2011 г.
Приходи от наем на складове	100	110
Приходи от наем на земя	66	73
Приходи от отдаване под наем на механизация	14	18
Приходи от услуги по извозване на отпадъци	-	4
Приходи от услуги с механизация	-	2
Приходи от услуги по домуване на автомобили	1	2
	181	**209**

12. Разходи за суровини и материали

(хил. лв.)

	2012 г.	2011 г.
Разходи за ел.енергия	10	17
Разходи за материали за поддръжка и ремонти	19	26
Разходи за вода	2	1
Разходи за други материали	1	-
	32	**44**

13. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Разходи за наеми	8	9
Разходи за телефонни услуги	3	2
Разходи за текущ ремонт	1	2
Разходи за абонаментни услуги за поддръжка	2	1
Разходи за независим финансов одит	3	1
Разходи за юридически услуги и съдебни такси	1	-
Разходи за застраховки	-	1
Разходи за други външни услуги	2	1
	20	17

14. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала включват:

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Разходи за заплати	71	72
Разходи за осигуровки	13	13
	84	85

15. Други разходи

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Разходи за местни данъци и такси	22	17
Представителни разходи	-	1
	22	18

16. Разходи от обезценка на финансови активи

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Разходи от обезценка на вземания	1	7

17. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Разходи за банкови такси и комисионни	1	-

18. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2011 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

(хил. лв.)

	2012 г.	2011 г.
Печалба преди данъчно облагане	19	38
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	**(2)**	**(4)**

Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Данъчни амортизации	25	3	24	2
Изплатени разходи, представляващи доходи на местни физически лица	3	-	4	-
Използвани отпуски	2	-	1	-
		3		**2**

Корекции за непризнати за данъчни цели разходи:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Счетоводни амортизации	(2)	-		
Обезценка на вземания	(1)	-	(7)	(1)
Неизплатени разходи, представляващи доходи на местни физически лица	(4)	(1)	(3)	-
Неизползвани отпуски	(1)	-	(2)	-
Други, непризнати за данъчни цели разходи	-	-	(1)	
		(1)		**(1)**

Действителен разход за данък	**-**	**(3)**
Разходите за данъци включват:		
Текущ разход за данъци	-	(3)
Отсрочени данъчни разходи:		
- Възникване и обратно проявление на временни разлики	(2)	(1)
Разходи за данъци	**(2)**	**(4)**

Вижте т. 4.3. от приложението към финансовия отчет, която предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включително сумите, признати директно в собствения капитал.

19. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват едноличния собственик, ключов управленски и административен персонал на Дружеството и други свързани лица, описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

(хил. лв.)

	Вид на сделката	2012 г.	2011 г.
Сделки със собственици:			
Павлин Върбанов	- получен заем	-	5
Сделки с други свързани лица:			
Хепи Къмпани ООД	- получени и платени услуги	(3)	(3)
Сделки с ключов управленски и административен персонал:			
Павлин Върбанов	- начислени възнаграждения	(10)	(9)
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	(2)	(2)
	- изплатени възнаграждения	(7)	(7)
Маня Върбанова	- начислени възнаграждения	(10)	(10)
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	(2)	(2)
	- изплатени възнаграждения	(7)	(7)
Светлозар Тодоров	- начислени възнаграждения	(12)	(12)
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	(2)	(2)
	- изплатени възнаграждения	(10)	(10)

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са:

✓ Задължения

(хил. лв.)

	Вид на сделката	31 декември 2012 г. До 1 година	31 декември 2012 г. Над 1 година	31 декември 2011 г. До 1 година	31 декември 2011 г. Над 1 година
Собственици:					
Павлин Върбанов	- получен заем	5	-	5	-
Ключов управленски и административен персонал:					
Павлин Върбанов	- неизплатени възнаграждения	1	-	1	-
Маня Върбанова	- неизплатени възнаграждения	1	-	1	-

Дружеството е получило м. декември 2011 г. краткосрочен заем в размер на 5 хил. лв. от едноличния собственик с годишна лихва в размер на 8 %. Заемът не е обезпечен. С анекс от 14 декември 2012 г. срокът за възстановяне на заема и лихвите по него е удължен до 31 декември 2013 г.

20. Условни активи и условни задължения

Към датата на одобрение на финансовия отчет не са предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

21. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

21.1. Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че активите и услугите се заплащат на

доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

21.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Затова получените заеми са с фиксирани лихвени проценти. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

21.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и региона.

21.4. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

21.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

22. Събития след датата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му, с изключение на следните:

На 03 април 2013 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписана промяна в членовете на Съвета на директорите като е заличена като член Маня Върбанова и е вписан Георги Върбанов.