

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на РОПОТАМО ШАНС ООД към 31.12.2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2	<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години</i>	1,292	1,155
Общо за група I	-	2	<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	6	137
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1,303	1,297
Земи	130	130	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Сгради	2,118	2,270	1. задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1,517	1,841
Машины, производствено оборудване и апаратура	31	57	до 1 година	380	378
Съоръжения и др., вкл транспортни средства	128	54	над 1 година	1,137	1,463
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	2. задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	32	28
Общо за група II	2,407	2,511	до 1 година	32	28
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от групата	-	-	3. задължения по полици, в т.ч.:	2	-
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2	до 1 година	2	-
Общо за група III:	-	2	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2,407	2,515	4. задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	-	-
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			до 1 година	-	-
<i>I. Материални запаси</i>			над 1 година	-	-
1. Суровини и материали	30	39	5. Други задължения, в т.ч.:	53	124
2. Стоки	-	-	до 1 година	53	94
Общо за група I:	30	39	над 1 година	-	30
<i>II. Вземания</i>			- към персонала	37	24
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	188	115	до 1 година	37	24
над 1 година			над 1 година	-	-
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			- осигурителни задължения	6	6
над 1 година			до 1 година	6	6
3. Други вземания, в т.ч.:	22	371	над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	- данъчни задължения	10	64
Общо за група II:	210	486	до 1 година	10	64
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			над 1 година	-	-
- в брой	6	28	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.	1,604	1,993
- в разплащателни сметки	254	222	до 1 година	467	500
Общо за група III:	260	250	над 1 година	1,137	1,493
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	500	775			
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-	В. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ П-ДИ	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2907	3290	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	2907	3290

Дата: 15.03.2020 г.

Съставител: 
Мая Тушева Таджер

Ръководител: 
Дарина Тодорова Сулева - Теофилова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РОПОТАМО ШАНС ООД
за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
I. РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			I. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	496	524	1. Нетни приходи от продажби	1,475	1,426
а) суровини и материали	405	446	а) услуги	1,475	1,426
б) външни услуги	91	78	2. Други приходи в т.ч.	35	75
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	660	494	а) приходи от продажба на дълготрайни активи		6
а) разходи за възнаграждения	600	443	Общо приходи от оперативната дейност (1+2)	1,510	1,501
б) осигуровки	60	51			
3. Разходи за амортизации	237	231			
4. Други разходи	52	40			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4)	1,445	1,289			
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			II. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	61	97	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	38
а) разходи, свързани с предприятия от групата			а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	3			
Общо финансови разходи (5)	61	97	Общо финансови приходи (3)	4	38
Б. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	8	153			
ОБЩО РАЗХОДИ (I+II)	1,506	1,386	ОБЩО ПРИХОДИ (I+II)	1,514	1,539
РАЗХОДИ ЗА ДАΝЪЦИ	2	16			
ПЕЧАЛБА	6	137	ЗАГУБА	-	-
ВСИЧКО	1,514	1,539	ВСИЧКО	1,514	1,539

Дата: 15.03.2020 г.

Съставител:

Мая Тушева Таджер



Ръководител:

Дарина Тодорова Сулева - Теофилова

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

- 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**
- 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**
- 3. ГФО 2019**
 - ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА
 - РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
 - РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
 - РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
 - РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ
 - ДРУГИ РАЗХОДИ
 - ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
 - НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
 - НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
 - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
 - ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ
 - ТЕКУЩИ АКТИВИ
 - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
 - ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
 - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
 - СОБСТВЕН КАПИТАЛ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ
 - ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА
 - СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
 - СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

потоци и в собствения капитал;

7. компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

потоци и в собствения капитал;

7. компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството се е възползвало от облекченията, регламентирани в чл.29, ал. 6 от Закона за счетоводството /в сила от 01.01.2016 г./, съгласно който „Годишният финансов отчет на малките предприятия може да се състои от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.“

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Приложение.

Финансовият отчет е съставен ясно и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието и отчетения финансов резултат. Текущото счетоводно отчитане на дружеството е организирано по реда на Закона за счетоводството и се извършва по способа на двустранното счетоводно записване. Дружеството осъществява текущото счетоводно отчитане на основата на документална обосновааност на стопанските операции.

Позициите, които са представени във финансовия отчет, са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

1. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
6. същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

Определяне на печалба или загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

2.6. Дълготрайни материални активи

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

- а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по препоръчителния подход съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Отчетната стойност се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкция/.

Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

За отчетната година дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Амортизацията е разходът, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизационната норма по групи активи е както следва:

- сгради – 4%
- транспортни средства – 25%;
- машини – 30%;
- компютри – 50% ;
- инвентар и обзавеждане – 15%;
- други – 15%.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.7. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/. Предприятието прилага себестойностен метод за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

Себестойностният метод изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията дотолкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.8. Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). Разходите по закупуване включват покупната цена, вноските мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Предприятието е създадо организация за отчитане на разходите и формиране на себестойността на продукцията и услугите съобразно изискванията на Счетоводен стандарт №2 *Отчитане на стоково-материални запаси*, спецификата на производствената дейност и вида на произвежданата продукция.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност, предприятието прилага метод на „средно претеглена стойност“.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2019 г., като е приложена 100% обезценка при срок на възникване над 5 години.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван централния курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки в лева/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември на отчетната година. Заключителните курсове на най-значимите валути, които дружеството е използвало, към 31 декември на отчетната година са, както следва:

Чуждестранна валута	31 декември на текущата година	31 декември на предходната година
1 евро (фиксиран курс)	1,95583	1,95583
1 британска лира	2,29881	2,18643

2.11. Приходи и разходи за бъдещи периоди

За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или стопански изгоди през следващ отчетен период.

Като приходи за бъдещи периоди са посочени тези приходи, за които предстои извършване на разходи или получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Задължения по лизингови договори

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор наемателят:

- а) отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- б) записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- в) отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената по буква "б" стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- г) признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- д) начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- е) намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

- а) като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- б) чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към настоящият годишен финансов отчет дружеството не е признало отсрочени данъчни активи или пасиви.

2.16. Финансови инструменти

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

а) държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;

б) обявени за продажба се отчитат като:

в) заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права или задължения, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

а) реализиране на правата или уреждане на задълженията;

б) отказ от правата или отменяне на задълженията;

в) изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Ръководството на „Ропотамо Шанс“ ООД счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти, включващи парични средства, търговски и други вземания, търговски и други задължения не се отличава съществено от техните балансови стойности, особено когато те са краткосрочни по своя характер.

2.17. Събития след датата на годишния финансов отчет

Предприятието коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития. Коригиращи събития могат да бъдат заличаване от търговския регистър на клиент, от когото са останали неудовлетворени вземания; влязло в сила решение на съда, което потвърждава вземания или задължения на предприятието, но в размери, отличаващи се от признатите в годишния финансов отчет; получаване на информация след датата на годишния финансов отчет, показваща, че даден актив е бил обезценен към датата на годишния финансов отчет или че сумата на предварително признатата загуба от обезценка за този актив трябва да бъде коригирана; всички събития, които конкретизират стойности на активи или пасиви, за определянето на които предприятието е ползвало към датата на годишния финансов отчет приблизителни стойности в съответствие с основния счетоводен принцип на начисляването; разкриването на измама или грешка, която показва, че годишният финансов отчет е недостоверен и др.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дивидененти

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивидененти (включително на притежатели на инструменти на собствения капитал) не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения /напр. срок на полезен живот на дълготрайни активи/, които влияят върху стойността на отчетените приходи, разходи, активи и пасиви към датата на отчета.

Ръководството на „Ропотамо Шанс“ ООД счита, че е направило най-добрите предположения и преценки и декларира своята отговорност за изготвяне на годишния финансов отчет в съответствие с националното законодателство.

3. ГФО 2019

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите от оперативната дейност включват:

	2018-хил.лв.	2017-хил.лв.
Приходи от дейността, в т.ч.:		
- Услуги	1475	1426
Други приходи от дейността, в т.ч.:		
- Продажба на дълг. Активи	31	-
- Отписани задължения	4	75
Общо приходи от оперативна д-ст	1510	1501

Приходите от туристически услуги за текущата година са в размер на 1 475 хил. лв., с което дружеството запазва добрия резултат от предходната година.

Като приходи от отписани задължения /4 хил.лв. за текущата година/ са отчетени приходи от задължения, поради изтичане на 5-годишен давностен срок, съгласно чл. 46, ал. 1, т. 1 от ЗКПО.

РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Разходите за суровини и материали включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Разходи за материали в т.ч.:		
- М-ли за ремонт и поддръжка	7	16
- Консумативи	32	29
- Енергийни продукти	64	69
- Вода	10	8
- Изхранване	279	268
- Други	13	56
Общо разходи за суровини и материали	405	446

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Като разходи за суровини и материали най-голямо перо за дружеството е изхранването на туристите, както и разходите за енергийни продукти.

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Външни услуги, в т.ч.:		
- Разходи, свързани с обслужването на туристите	-	15
- Далекосябителни услуги	1	9
- разходи за застраховки	4	6
- суми по граждански договори	10	-
- текущ ремонт на собствени активи	-	-
- рекламни дейности	1	1
- наеми	-	-
- консултантски дейности	14	11
- други	3	7
- други	57	29
Общо разходи за външни услуги	91	78

През настоящата година увеличението на разходите за външни услуги в сравнение с предходната година е незначително.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Разходи за възнаграждения	600	443
Разходи за осигуровки	60	51
Общо разходи за персонала	494	494

Разходите за персонала през настоящата година са увеличени значително. Това се дължи както на увеличението на ръста на заплатите в туристическия сектор, така и на ръководството на дружеството, което е преценило, че увеличението на заплатите би довело до подобряване качеството на обслужването.

РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

Разходите за амортизация включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Разходи за амортизация в т.ч.:		
1. Нематериални активи	2	2
2. Дълготрайни материални активи в т.ч	229	229
- Сгради	187	185
- Машины, производствено оборудване и апаратура	27	25
- Съоръжения	11	11
- Транспортни средства	10	8
Общо разходи за амортизация	237	231

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДРУГИ РАЗХОДИ

Други разходи за дейността включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Други разходи, в т.ч.		
- Курортна такса	7	7
- Такса битови отпадъци	8	9
- Други данъци и такси	12	13
- Баланс. ст-ст продаден актив	-10	-
- отписани вземания	14	9
- други	1	21
Общо	52	40

Като разходи за отписани вземания са отчетени разходи за несъбираеми вземания. Ръководството не смята за разумно да влага повече усилия за събирането им и поради изтичане на 3-годишен /5-годишен/ давностен срок, съгласно чл. 37, ал 1, т. 1 и във връзка с чл. 34 от ЗКПО, решава да ги отпише.

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансови приходи

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент). Приходите от лихви се включват във финансовите приходи в отчета за приходите и разходите.

Дружеството е предоставило кредити на други дружества, като при олихвяването е приложен лихвен процент 4 %, както за свързани лица, така и за несвързани лица. Ръководството на дружеството счита, че приложеният лихвен процент се доближава до пазарния такъв.

Финансовите приходи включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
1. Приходи от участия от дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	-
2. Други лихви и финансови приходи в т.ч	3	38
- лихви по предоставени заеми	3	38
Общо финансови приходи	3	38

Приходите от лихви от предоставени кредити са в размер на 3 хил.лв. и включват приходи от лихви от предоставени средства на:

- предприятието майка „Елеонора Транс” ООД - 2 хил.лв.;
- „Елеонора 1“ ЕООД – 1 хил.лв.;

Всички начислени лихви към датата на отчета са платени.

Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството са свързани с разходи за лихви по получени финансови средства. Дружеството е получило заеми, както от банка ДСК ЕАД, така и от други дружества. При олихвяването с Банка ДСК ЕАД е приложен лихвен процент 3,5%, а към другите дружества е приложен лихвен процент 4%, както за свързани лица, така и за несвързани лица.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовите разходи включват:

	<i>2019- хил.лв.</i>	<i>2018- хил.лв.</i>
Разходи за лихви по банкови кредити	48	67
Разходи за лихви по търг.кредити	-	-
Разходи по финансов лизинг	-	-
Разходи за лихви по просрочени задължения към НАП	1	9
Разходи от обезценка на финансови активи /отрицателни разлики от промяна на валутни курсове/	1	3
Други разходи	11	18
Общо финансови разходи	61	97

Ръководството на дружеството счита, че приложенят лихвен процент се доближава до пазарния такъв.

Нетен резултат от финансова дейност

Нетният резултат от финансова дейност е отрицателен:

	<i>2018-хил.лв.</i>	<i>2018-хил.лв.</i>
Общо финансови приходи	4	38
Общо финансови разходи	61	97
Нетен резултат	(57)	(59)

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи на Дружеството към края на отчетния период включват:

	<i>2019-хил.лв.</i>	<i>2018-хил.лв.</i>
Нематериални активи общо в т.ч.	-	2
Програмни продукти	-	2

Намалението на нематериалните активи е следствие на амортизацията на програмните продукти.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи, които Дружеството притежава към края на отчетния период включват:

	<i>2019-хил.лв.</i>	<i>2018-хил.лв.</i>
Дълготрайни материални активи общо в т.ч.	2407	2511
1. Земи	130	130
2. Сгради	2118	2270
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	31	57
4. Съоръжения	29	29
5. Транспортни средства	99	25
6. Предоставени аванси	-	-

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи към края на отчетния период включват:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Дългосрочни финансови активи общо в т.ч.	2	2
7. Акции и дялове в предприятие от група	0	0
8. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	2

ТЕКУЩИ АКТИВИ

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси през отчетния период са представени в таблица:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
1. Суровини и материали	30	39
2. Стоки	0	0
Общо материални запаси:	39	39

ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от клиенти, доставчици и свързани лица са представени в следващата таблица:

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици - несвързани лица до 1 год.	188	115
Вземания от предприятия от групата в т.ч.	-	-
• над 1 г. вземане по кредит /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	-	-
• до 1 г. вземане от лихви /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	-	-
• до 1 г. вземане по кредит /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	-	-
Други вземания в т.ч.	22	371
Общо, в т.ч.	22	486
• до 1 г.	22	486
• над 1 г.	-	-

През отчетната година дружеството е отписало 14хил.лв. други несъбираеми вземания, поради факта, че ръководството счита, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и поради изтичане на 3 - годишен /5 - годишен/ давностен срок.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаните лица към 31 декември 2019 са представени по-долу:

Предприятие	Връзка
ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД	Чрез управителя Славян Теофилов
ФИЕСТА ХАУС ЕООД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД
ЕЛЕОНОРА 1 ЕООД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД
ДИНАМИК ТУРС АД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството е осъществявало сделки и операции със *свързани лица*, при условия, които не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Няма други сделки, осъществени между дружеството и свързаните лица, освен описаните в настоящето приложение.

Ръководството на дружеството декларира, че всички сделки и разчети със свързани лица са коректно оповестени в настоящето приложение.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства на дружеството към 31.12.2019 г. са в размер на 260 хил. лв. Към 01.01.2019 г. дружеството има 250 хил.лв., като през годината входящите парични потоци са 2 934 хил.лв., а изходящият паричен поток е в размер на 2 924 хил. лв., или нетното изменение през годината е в размер на 10 хил. лв.

Движението на паричните средства е представено в таблицата:

Наименование на паричните потоци	Текущ период, хил.лв.			Предходен период, хил.лв.		
	постъп ления	плащан ия	нетен поток	постъп ления	Плаща ния	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1542	782	760	1611	867	744
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		684	(684)		423	(423)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		-	-		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	1	-		3	(3)
Платени и възстановени данъци в/у печалбата		18	(18)		20	(20)
Други парични потоци от основна дейност		27	(27)		31	(31)
Общо за раздел А	1543	1512	31	1611	1345	266
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парично потоци , свързани с получени и предоставени заеми	1302	1348	(46)	2274	2313	(39)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	89	58	31	11	93	(82)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
Общо за раздел В	1391	1406	(15)	2285	2406	(121)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2934	2924	10	3896	3751	145
Д. Парични средства в началото на периода			250			105
Е. Парични средства в края на периода			260			250

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2018-хил.лв.	2018-хил.лв.
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Записан капитал</i>	5	5
<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години</i>		
- Неразпределена печалба	1937	2450
- Непокрита загуба	(645)	(645)
Общо за група III:	1297	1810
<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	6	137
<i>V. Разпределение на печалбата за дивиденди</i>	-	(650)-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1303	1297

Основен капитал

Към 31.12.2019 г. основният капитал на дружеството е 5 хил.лв., разпределен на 50 дяла по 100 лв. всеки, от които:

- 35 дяла по 100 лв. всеки за Славян Тодоров Теофилов
- 10 дяла по 100 лв. всеки за Дарина Тодорова Сулева - Теофилова
- 5 дяла по 100 лв. всеки за Георги Николов Николов

Капиталът е записан изцяло.

През текущата година дружеството не е разпределяло дивиденди.

Изменение на собствения капитал

Изменението на собствения капитал през 2019 г. е с размера на финансовия резултат за годината:

	Текуща година	Предходна година
	Хил.лв.	Хил.лв.
Собствен капитал на 01.януари	1297	1810
Финансов резултат за годината	6	137
Разпределение на дивиденди	-	(650)-
Собствен капитал на 31.декември	1303	1297

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Текуща година	Предходна година
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към банки, в т.ч.		
• До 1 година	380	378
• Над 1 година	1137	1463
Задължения по финансов лизинг	-	-
ОБЩО	1517	1841

РОПОТАМО ШАНС ООД ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	Текуща година	Предходна година
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към доставчици	32	28
Задължения по получени аванси	0	0
ОБЩО	32	28

3. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2019-хил.лв.	2018-хил.лв.
Данъчни задължения в т.ч.	10	64
• Корпоративен данък	-	9
• Данък към общините	2	8
• ДДС	-	-
• Данък по ЗДДФЛ	8	47
Задължения към персонала	37	24
Осигурителни задължения	6	6
Други кредитори, до 1 г.	53	-
Други кредитори, над 1 г.	-	30
ОБЩО	53	124

Дружеството има други задължения към 31.12.2019 г. в размер на 53 хил.лв.

4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2019 год. дружеството няма задължения към свързани лица.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовия отчет, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящият годишен финансов отчет на „Ропотамо Шанс“ ООД е официално одобрен на 15.03.2020 год.

15.03.2020 год.

Съставител: Мая Тушева Таджер:

Управител: Дарина Тодорова Сулева - Теофилова:

