

“РИЛЕНА“ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Съдържание	Страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4-5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	8-22

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РИЛЕНА ООД
 за годината, завършваща на 31 декември 2013

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
Сума (хил.лева)			Сума (хил.лева)		
2013г. 2012г.			2013г. 2012г.		
A Разходи			A Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни			Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
1 услуги, в т.ч.	504	475	1	991	805
а/ суровини и материали	400	357	а/ Продукция		
б/ външни услуги	104	118			
Разходи за персонала, в т.ч.	178	161	б/ Услуги	991	805
а/ разходи за възнаграждения	156	139	Увеличение на запасите от продукция и назавършено пр-во	3	0
б/ разходи за осигуровки	22	22			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	58	78	3 Други приходи, в т.ч.	-	12
а/ р-ди за амортизация	58	78	приходи от финансираня	-	12
4 Други разходи, в т.ч.	8	7			
Общо разходи за оперативна дейност	748	721	Общо приходи за оперативна дейност	994	817
5 Разходи за лихви	45	53	Други лихви и финансови приходи		
6 Други финансови разходи	1	2			
Общо финансови разходи	46	55	Общо финансови приходи	-	-
Печалба от обичайна дейност	200	41	4 Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи	794	776	Общо приходи	994	817
8 Счетоводна печалба	200	41			
Разходи за данъци от печалбата	21	4	5 Счетоводна загуба	-	-
Други данъци, алтернативни на корпор. данък	-	(1)			
10					
11 Печалба	179	38	6 Загуба	-	-
Всичко	994	817	Всичко	994	817

Дата : 11.02.2014 г.

Съставител:
 (Елена Гугуманова-Бичакова)



Ръководител:
 (Елена Гугуманова-Бичакова)

БАЛАНС

на РИЛЕНА ООД

за годината, завършваща на 31 декември 2013

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума 2013г.	(хил.лева) 2012г.	Раздели, групи, статии	Сума 2013г.	(хил.лева) 2012г.
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи /дълготрайни / активи			I. Записан капитал	164	164
I. Нематериални активи			II. Резерви		
Прогр.продукти и други подобни права и активи	74	88	1 Законови резерви	93	93
Общо за група I:	74	88	2 Други резерви	3,086	3,086
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	3,179	3,179
1 Земи и сгради, в т.ч.	3,984	4,001	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
земи	1,112	1,112	- Неразпределена печалба	274	236
сгради	2,872	2,889	- Непокрита загуба		
2 Машины, производствено оборудване и апаратура и други	42	62	Общо за група III:	274	236
3 Съоръжения и други	33	35	IV. Текуща печалба (загуба)	179	38
4 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	35	14	Общо раздел А:	3,796	3,617
Общо за група II:	4,094	4,112	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Отсрочени данъци			Отсрочени данъци	(2)	
Общо раздел Б:	4,168	4,200	Общо за раздел Б:	(2)	-
В. Текущи /краткотрайни/ активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	409	520
1 Суровини и материали	2	1	до 1 година	116	129
2 Незавършено производство	3	-	над 1 година	293	391
Общо за група I:	5	1	Задължения към доставчици, в т.ч.	32	19
II. Вземания			до 1 година	32	19
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	147	4	Задължения към доставчици в група, в т.ч.	5	-
до 1 година	147	4	до 1 година	5	
Вземания от предпр. от група, в т.ч.	1	-	Задължения по лизингови и търговски договори	17	33
			до 1 година	17	17

„Рилена“ ООД
 Финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 година

	до 1 година	1		над 1 година	-	16
3	Други вземания, в т.ч.	22	6	5 Други задължения, в т.ч.	88	41
	до 1 година	22	6	до 1 година	88	41
	Общо за група II:	170	10	към персонала, в т.ч.	33	27
				до 1 година	33	27
III. Парични средства, в т.ч.				осигурителни задължения, в т.ч.	3	3
	в брой	2	19	до 1 година	3	3
	в безсрочни сметки	26	-	данъчни задължения, в т.ч.	45	9
	Общо за група III:	28	19	до 1 година	45	9
				Общо раздел В, в т.ч.:	551	613
	Общо за раздел В:	203	30	до 1 година	258	206
				над 1 година	293	407
Г	Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	26	-
				финансирания	26	-
	Сума на актива	4,371	4,230	Сума на пасива	4,371	4,230

Дата : 11.02.2014 г.

Съставител: 
 (Елена Гугуманова-Бичакова)



Ръководител: 
 (Елена Гугуманова-Бичакова)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РИЛЕНА ООД

за годината, завършваща на 31 декември 2013

Показатели	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат			
	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
I Салдо в началото на отчетния период	164	3,086	93		236	-	38	3,617
Промени в счетоводната политика								
1 Финансов резултат за текущия период							179	179
2 Разпределения на печалба, в т.ч.	-	-	-		38	-	(38)	-
3								
II Салдо към края на отчетния период	164	3,086	-	-	274	-	179	3,796
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								
1 Собствен капитал към края на отчетния период	164	3,086	-	-	274	-	179	3,796

Дата : 11.02.2014 г.

Съставител:

(Елена Гугуманова-Бичакова)



Управляващ:

(Елена Гугуманова-Бичакова)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на РИЛЕНА ООД

за годината, завършваща на 31 декември 2013

(хил.лева)	2013	2012
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1,118	909
Плащания на доставчици	(616)	(539)
	(170)	(138)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		
Постъпления и плащания за лихви комисионни, дивиденди и други подобни	-	(1)
Платени/възстановени данъци	(16)	(12)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	(24)	(30)
Други постъпления от оперативна дейност	799	1
Други плащания за оперативна дейност	(802)	(5)
Паричен поток от оперативната дейност	289	185
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи	(5)	(1)
Постъпления от финансиране свързано с ДА	26	
Плащане за финансиране свързано с ДА	(142)	
Паричен поток в инвестиционната дейност	(121)	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност		
Изплащане на получени заеми	(111)	(101)
Постъпления и плащания за лихви	(44)	(51)
Плащания на задължения по лизингови договори	(4)	(24)
Паричен поток във финансовата дейност	(159)	(176)
Нето намаление/увеличение на парични средства	9	8
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	19	11
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	28	19

Дата : 11.02.2014 г.

Съставител:

(Елена Гугуманова-Бичакова)



Ръководител:

(Елена Гугуманова-Бичакова)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Рилена" ООД гр.Дупница е търговско дружество, създадено през 1990 г. с предмет на дейност – хотелиерство, ресторантьорство, продажба на стоки от внос и местно производство, външно икономическа дейност и всички други дейности, които не са забранени от закона.

Рилена ООД притежава 2 хотела: Хотел РИЛА – гр. Дупница и Хотел РИЛЕНА гр. Китен.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2013 година е хотелиерска и включва следните операции и сделки:

- настаняване на туристи в хотела
- ресторантьорство
- отдаване под наем на офиси и търговски площи

1.2 Собственост и управление

Рилена ООД е търговско дружество с ограничена отговорност със собственик „Алианс Инвест Холдинг“ ЕАД - 50% и Елена Гугуманова-Бичакова - 50%. Представява се и се управлява от Елена Гугуманова-Бичакова..

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2013 г. е 23 работници и служители (към 31.12.2012 г. - 24 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на „Рилена“ ООД е изготвен в съответствие с българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

Съгласно Закона за счетоводството, малки и средни предприятия са предприятия, които не превишават най-малко за една от двете предходни финансови години два от следните три критерия:

- а) средна численост на персонала: 250 души;
- б) годишен нетен размер на приходите: 15,000 хиляди лева;
- в) балансова стойност на активите: 8,000 хиляди лева.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите на историческата цена и на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на текущите активи и нетекущите пасиви като краткотрайни такива.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация 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 Сделки в чуждестранна валута

Дружеството използва българския лев (BGN) за отчетна валута. Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Политиката на дружеството е да извършва периодичен преглед и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.5. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са

представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар -поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради и съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	3 години
• Транспортни средства	4 години
• Компютърна техника и софтуер	2 години
• Други	7 години

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила проспективно, от датата на извършване на промяната.

2.7 Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

2.8 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.9 Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите

вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над две години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.11 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

2.12. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.13. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.14. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.15. Лизингови договори

Лизингови договори, при които Дружеството е лизингополучател

Лизинг, при който лизингополучателя понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив се отчита като финансов лизинг.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс настоящата стойност на минималните лизингови плащания, която се равнява на справедлива стойност на наетия актив.

2.16. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

2.16.1 Задължения към персонала по трудовото и социално 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, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството

- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.17. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

Финансови приходи

Финансови приходи са приходите, създадени от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди. Те се признават когато сумата на приходите може да бъде надлежно изчислена и предприятието има икономическа изгода.

Приходите се признават както следва:

- лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база и съответният лихвен процент;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

2.18. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.19. Текущи и отсрочени данъци

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на баланса. Ръководството периодично преоценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелствата, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация и отчита провизии, където е необходимо, за сумите, които се очаква да бъдат дължими като данъци.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), и действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Консумативи за стаите	26	25
Материали за ремонт	10	18
Материали - ресторант, лоби бар	265	221
Вода	9	10
Ел.енергия	81	81
Гориво и консумативи автомобил	6	
Други материали	3	2
Общо	400	357

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Охрана	3	2
Комуникации	9	9
Нот. и адвокатски услуги		1
Ремонт	5	38
Абонамент	4	4
Консултантски услуги	20	
Други външни услуги	14	42
Застраховки	7	4
Данъци и такси	42	18
Общо	104	118

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Заплати на персонала	156	139
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	22	22
Общо	178	161

Към 31 декември 2013 година средно-списъчният състав на персонала е 23 работници и служители (2012: 24).

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Неустойки и обезщетения	8	3
Други разходи - отписване		4
Общо	8	7

7. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ/ПРИХОДИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Разходи за лихви по заеми	43	50
Разходи за лихви по лизинг	2	3
Други финансови разходи	1	2
Общо	46	55

8. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Приходите от продажби включват:		
Приходи от хотелиерство	717	550
Приходи от ресторантьорство	152	150
Приходи от наеми	113	95
Други приходи от услуги	9	10
Общо	991	805

9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Показатели BGN' 000	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоцене на стойност (4+5-6)	Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начал ото на перио да	на постъ пилит е през перио да	на излезл ите през перио да	в края на периода (1+2-3)		в началот о на периода	начис лена през перио да	отп исан а през пер иода	в края на периода (8+9-10)	
I. Нематериални активи										
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	175	-	-	175	175	86	15	-	101	74
Общо за група I:	175	-	-	175	175	86	15	-	101	74
II. Дълготрайни материални активи										
Земии и сгради, в										
1 т.ч.	4,120	-		4,120	4,120	119	17	-	136	3,984
земи	1,112			1,112	1,112					1,112
сгради	3,008			3,008	3,008	119	17		136	2,872
Машины, производств. оборудване и										
2 апаратура	211	1		212	212	203	5		208	4
3 Трансп. ср-ва	68			68	68	18	17		35	33
Стоп. инв., комп. т-										
4 ка, други ДМА	17	4		21	21	14	2		16	5
Съоръжения и										
5 други	41			41	41	6	2		8	33
Предоставени аванси и										
материални активи										
в процес на										
6 изграждане	14	21		35	35				-	35
Общо за група II:	4,471	26	-	4,497	4,497	360	43	-	403	4,094

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2013 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Склад - кухня	2	1
Незавършено пр-во - непризнати разходи по проекти	3	
Общо	5	1

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2013 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси”. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2013 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

11. ВЗЕМАНИЯ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Вземания по продажби	140	4
Предоставени аванси	7	
Общо	147	4

12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Отсрочени данъци		3
Застраховки	2	3
Гаранции	1	
ДДС за възстановяване	19	-
Общо	22	6

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Парични средства в брой	2	19
Парични средства в разплащателни сметки	26	
Общо	28	19

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

в хиляди лева	2013	2012
Записан капитал	164	164
Законови резерви	93	93
Други резерви	3,086	3,086
Натрупани печалби/загуби	274	236
Текуща печалба (загуба)	179	38
Общо	3,796	3,617

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Рилена” ООД е 163 хил.лв., разпределен в 16,388 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки.

Резерви

Резервите в размер на 93 хил.лв. са законови резерви и 3,086 хил.лв се състоят от други резерви.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

в хиляди лева	2013	2012
Токуда банк – кредит в евро	391	489
ОББ - овърдрафт	18	31
Общо	409	520

I. Заемодател:

Токуда банк АД

Договорен размер на заема

978 хил. лв. (500 хил.евро)

Падеж

20.12.2017 година

Обезпечение

Ипотека върху хотел “Рилена”-Китен, собственост на предприятието

Цел на заема

Инвестиционен – закупуване на общински терен

Салдо към 31 декември 2013, в

391 хил.лв.

т.ч.:

нетекущи

293 хил.лв.

текущи

98 хил.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Порше лизинг	17	35
Порше- лихва		(2)
Общо	17	33

17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>в хиляди лева</i>	2013	2012
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	36	30
Данъчни задължения	44	9
Други	8	2
Общо	88	41

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма съществени събития след датата на баланса, които биха изисквали корекции или оповестявания в настоящия финансов отчет.