

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2017 година

Приложение № 1 към СС 1

на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД, гр.Пазарджик ул. "Мильо войвода" № 5, ЕИК 112654172

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	720	720
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Концесии, патенти, лицензи, т. марки, прогн. продукти, др.	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
Общо за група I:	0	0	IV. Резерви	0	0
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. години, в т.ч.:	113	101
1. Земи и сгради, в т.ч.:	94	100	- неразпределена печалба	113	101
- сгради	94	100	- непокрита загуба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	4	6	Общо за група V:	113	101
3. Съоръжения, тр. средства и други в т.ч.:	48	37	VI. Текуща печалба (загуба)	147	72
- транспортни средства	1		Общо за раздел A:	980	893
- други	47	37	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	459	459	В. Задължения		
Общо за група II:	605	602	1. Получени аванси, в т.ч.:	9	7
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	до 1 година	9	7
IV. Отсрочени данъци	0	0	над 1 година		
Общо за раздел Б:	605	602	2. Задължения към доставчици в т.ч.:	1	0
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	1	
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	9	1	3. Други задължения, в т.ч.:	12	8
2. Стоки	4	3	до 1 година	12	8
3. Предоставени аванси			- персонала	2	0
Общо за група I:	13	4	до 1 година	2	
II. Вземания			- осигурителни задължения	1	0
1. Вземания от клиенти и доставчици	2	3	до 1 година	1	
2. Други вземания			- данъчни задължения	9	8
Общо за група II:	2	3	до 1 година	9	8
III. Инвестиции	0	0	- други задължения	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	381	299	до 1 година		
- брой	87	175	Общо за раздел В, в т.ч.:	22	15
- в безсрочни сметки (депозити)	294	124	до 1 година	22	15
Общо за група IV:	381	299	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел В:	396	306	- финансирания	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	0	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	1002	908	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	1002	908

Дата на съставяне:
28.02.2018г.

Съставител:
Иванка Желева

Ръководител:
Константин Костадинов

11.02.2018г.

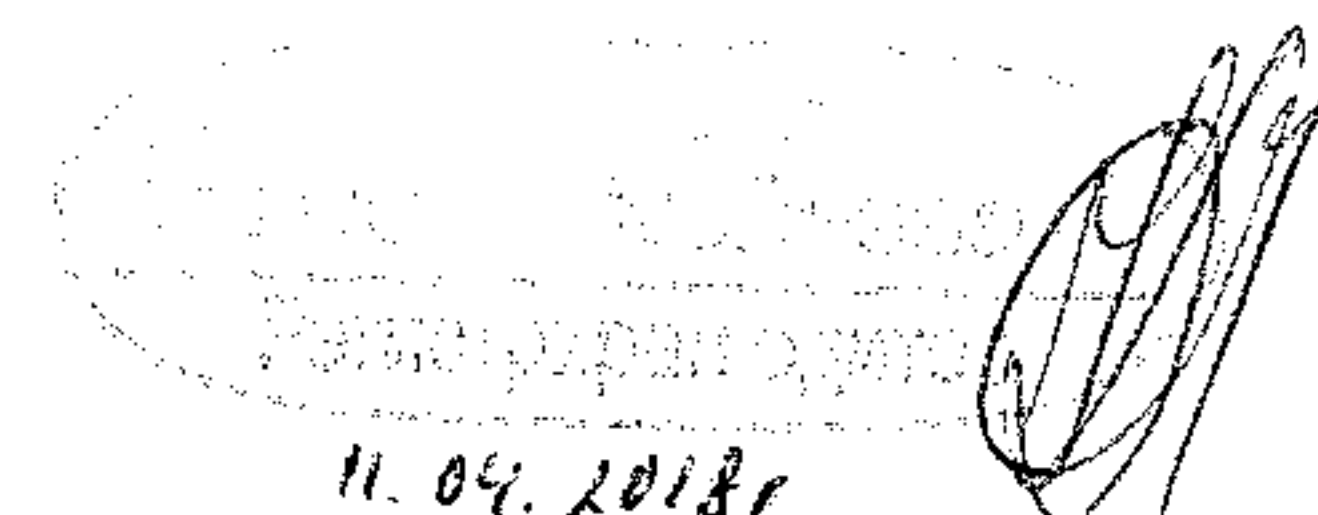
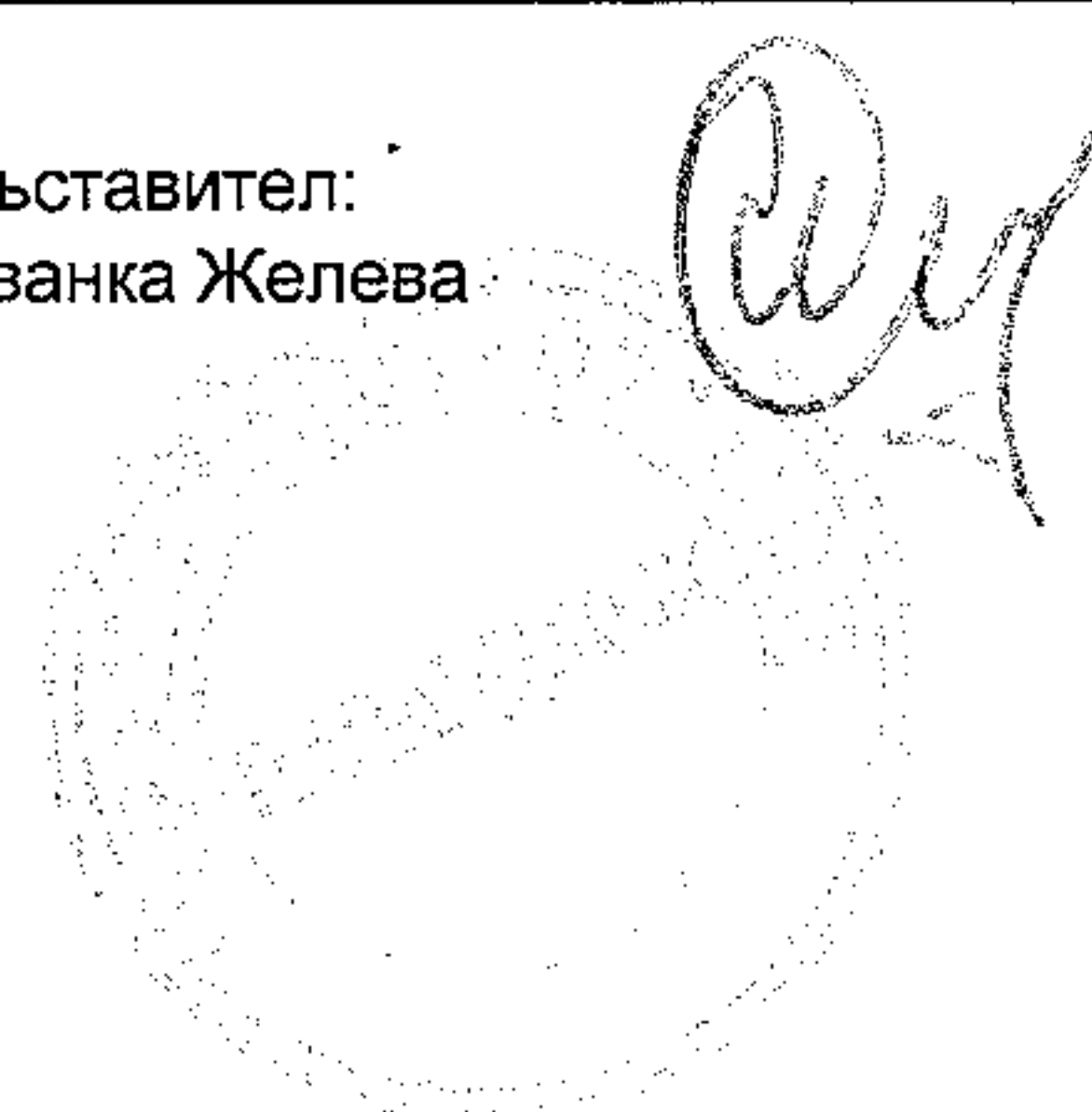
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2017 година

на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД, гр.Пазарджик ул."Мильо войвода" 5, ЕИК 112654172

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. Намаление на запасите от продукция и незав.производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч :	620	404
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	283	231	а) продукция	110	85
а) суровини и материали	181	167	б) стоки	87	61
б) външни услуги	102	64	в) услуги	423	258
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	74	27	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.производство		
а) разходи за възнаграждения	66	23	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	4	4. Други приходи, в т.ч:	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	20	18	- продажба на материали		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	20	18	- продажба на ДМА		
- разходи за амортизация	20	18	- други		
5. Други разходи, в т.ч.:	77	47	Общо приходи от оперативна дейност	620	404
а) балансова стойност на продадените активи	76	46	5. Приходи от участия в дъщерни, асоц. и смесени пр-тия, в т.ч.:	0	0
б) други	1	1	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност	454	323	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	2	а) приходи от лихви от фирми		1
а) други	3	2	б) приходи от лихви по банкови сметки и депозити		
Общо финансови разходи (6)	3	2	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	1
7. Печалба от обичайна дейност	163	80	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	457	325			
8. Счетоводна печалба	163	80	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	620	405
9. Разходи за данъци от печалбата	16	8	9. Счетоводна загуба	0	0
10. Печалба (8-9)	147	72	10. Загуба (9 + ред 9 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 9+10)	620	405	Всичко (Общо приходи + 10)	620	405

Дата на съставяне:

28.02.2018г.

Съставител:
Иванка ЖелеваРъководител:
Константин Костадинов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2017 година
на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД, гр.Пазарджик, ЕИК 112654172

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	720							173			893
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	720							173			893
3. Финансов резултат за текущия период										147	147
4.Разпределение на печалбата								-60			-60
в т.ч.: За дивиденди								-60			-60
6. Салдо към края на отчетния период	720							113		147	980
7. Собствен капитал към края на отчетния период	720							113		147	980

Дата на съставяне:
28.02.2018 г

Съставител:
Иванка Желева

Ръководител:
Константин Костадинов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2017 година
на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД, гр.Пазарджик ул."Мильо войвода"№ 5, ЕИК 112654172

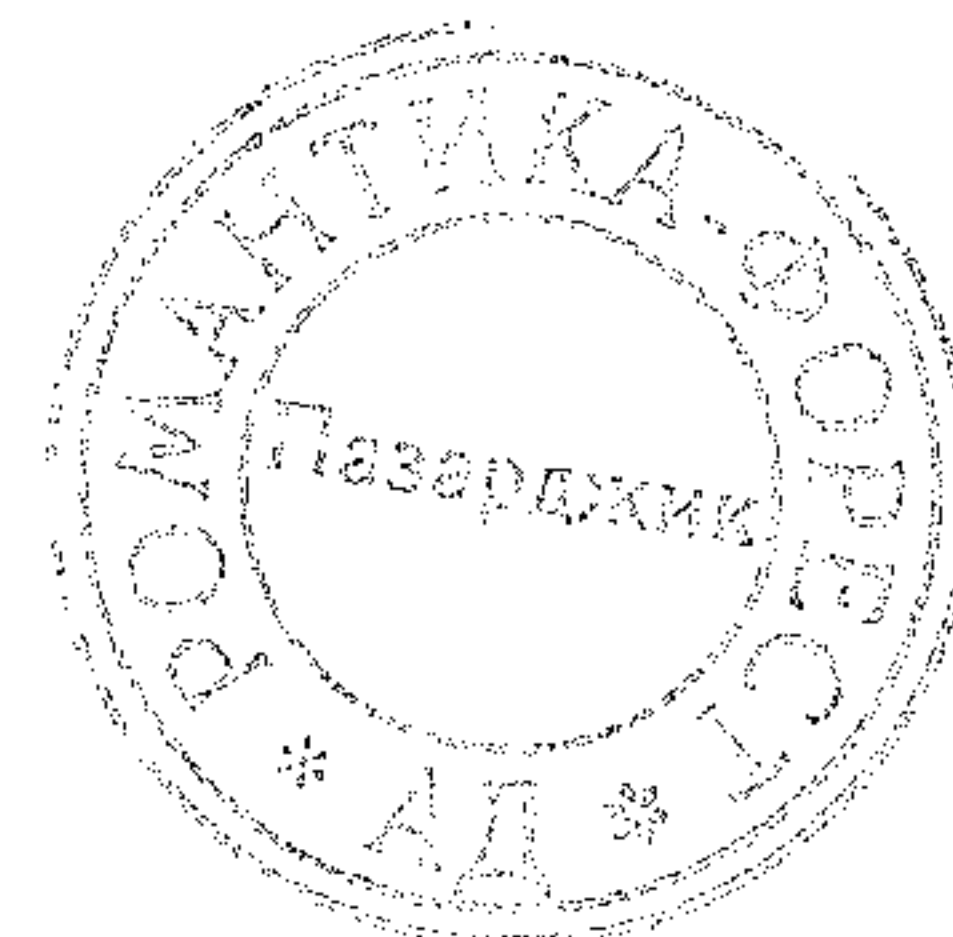
(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	707	427	280	471	283	188
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		71	-71		28	-28
Плащания при разпределения на печалби		58	-58			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		19	-19		5	-5
Други парични потоци от основна дейност		20	-20		21	-21
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	707	595	112	471	337	134
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА		27	-27		17	-17
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		27	-27		17	-17
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	50	50	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	1		1
Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		2	-2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	3	-3	51	52	-1
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	707	625	82	522	406	116
Д. Парични средства в началото на периода			299			183
Е. Парични средства в края на периода			381			299

Дата на съставяне:
28.02.2018г.

Съставител:
Иванка Желева

Ръководител:
Константин Костадинов



11.04.2018г.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2017 година

на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр ПАЗАРДЖИК, ул "Мильо войвода", 5 ЕИК 112654172

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	2			2			2	2			2			2	0
Общо за група I:	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	162			162	0	0	162	62	6		68	0	0	68	94
- сгради	162			162			162	62	6		68			68	94
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	108	1		109			109	102	3		105			105	4
3. Съоръжения, тр.средства и други в т.ч.:	117	22		139	0	0	139	80	11		91	0	0	91	48
- транспортни средства	17	1		18			18	17			17			17	1
- други	100	21		121			121	63	11		74			74	47
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	459			459			459				0			0	459
Общо за група II:	846	23	0	869	0	0	869	244	20	0	264	0	0	264	605
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	848	23	0	871	0	0	871	246	20	0	266	0	0	266	605

Дата на съставяне:

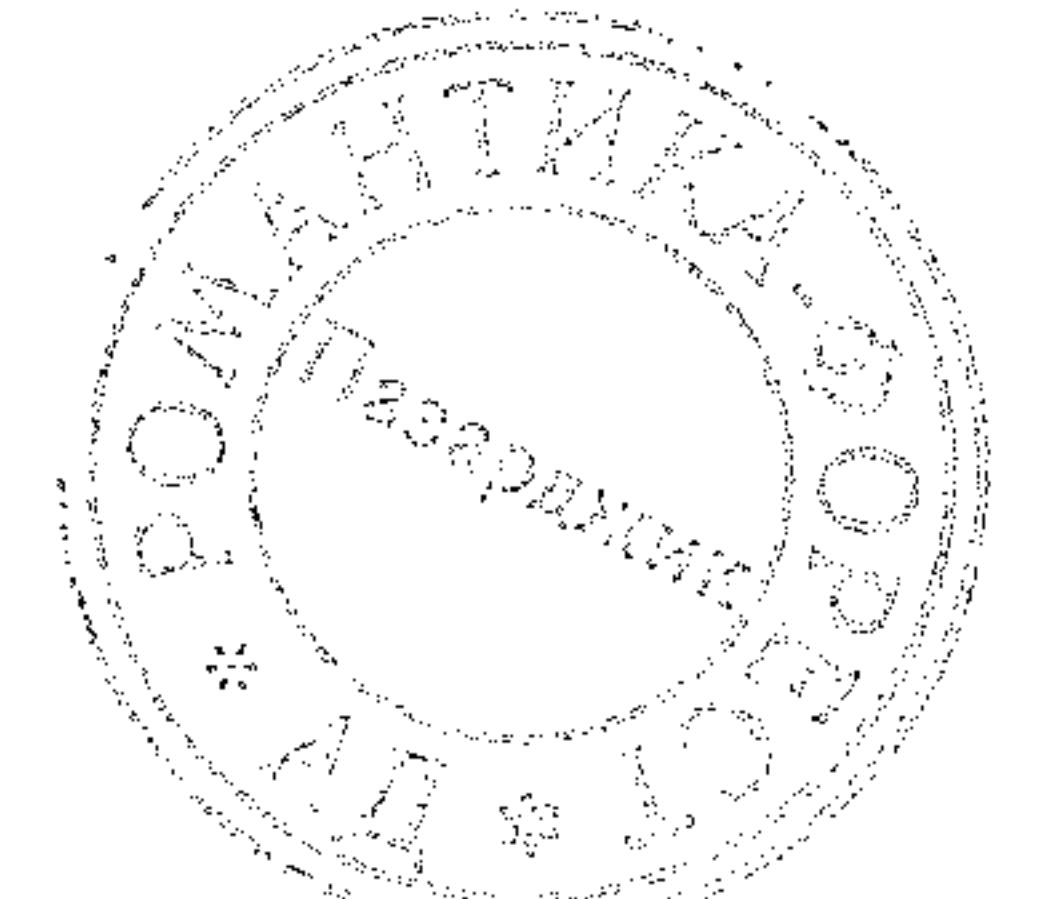
28.02.2018 г

Съставител:

Иванка Желева

Ръководител:

Константин Костадинов



Приложение към ГФО **на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик за 2017 година**

1. Учредяване и регистрация

"РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик е учредено и вписано в регистъра на Пазарджишки окръжен съд с решение № 1609/27.09.2006 г. по ф.дело №762/2006 г. Пререгистрирано е в Агенция по вписванията през 2008 година, с ЕИК 112654172.

Седалището и адресът на управление на фирмата са гр.Пазарджик, ул."Мильо войвода" № 5.

До края на 2012г. дружеството е с капитал 240000 лв., разпределен в 240бр. акции. В края на 2012г. в дружеството са направени промени в управлението, в устава, в съвета на директорите и в капитала. На 17.12.2012г. на извънредно Общо събрание на акционерите са взети следните решения: освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите, промяна в състава на Съвета на директорите и намаляване на членовете от четирима на трима, освобождаване на някои от членовете и избор на нови членове на Съвета на директорите и избор на нов Председател на СД, увеличаване на капитала на дружеството от 240000 лв. на 720000 лв. чрез емитиране на нови 480 броя акции с номинал 1000 лв., от които 240 броя акции на приносител и 240 броя поименни акции, като акционерите придобиват акции съразмерно на притежавания от тях процент от капитала, изменение и допълнение в Устава на дружеството. Тези решения са вписани в Търговския регистър както следва: промяната в Съвета на директорите и избора на нов Председател са вписани на 03.01.2013г., а увеличението на капитала на 720000 лв., разпределен в 720 броя акции с номинал 1000 лв. от които 360 броя акции на приносител и 360 броя поименни, е вписано на 25.01.2013 год. Разпределението на акциите от 2013г. до началото на 2017г. е както следва: едно юридическо лице „Хеброс инвест“ АД притежава 120 бр. акции, три физически лица притежават също по 120 бр. акции и едно физическо лице притежава 240 бр. акции. През 2017г. са настъпили промени: продажба на акции от едно на друго физическо лице, продажба и даряване на акции от едно на друго ново физическо лице, напускане на акционери. След тези промени разпределението на капитала в края на 2017г. е както следва: едно юридическо лице „Хеброс инвест“ АД притежава 120 бр. акции, две физически лица притежават по 120 бр. акции /Стоянка Белишка и Светлозар Стаматов/ и едно физическо лице /Димитър Медаров/ притежава 360бр. акции, общо 720 бр. акции. Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Съвет на директорите в състав от трима души. През м.октомври 2017г. /на 25.10.2017г/ е проведено общо събрание на акционерите на което е освободен досегашния Съвет на директорите, освободен е и досегашния изпълнителен директор Цветана Тонкова по негова молба, избран е нов СД в състав от трима души: Ангел Петров Чолаков- Председател на СД, Константин Николов Костадинов- Изпълнителен директор и Стоянка Димитрова Белишка- член на СД. Новият Съвет на директорите е с мандат до 10.06.2019г. Избран е нов изпълнителен директор Константин Николов Костадинов, който ще представлява дружеството. На това общо събрание е взето решение да се разпределят дивиденди между акционерите в размер на 60 х.лв. пропорционално на участието им в капитала на дружеството, а също така да се изплати допълнително парично възнаграждение-бонус в размер на 23695 лв. на

досегашния изпълнителен директор Цветана Тонкова за целия период на дейността ѝ. Тези решения на Общото събрание са вписани в Търговския регистър на 13.11.2017г.

Основен предмет на дейност на дружеството е туристическа и туроператорска дейност, и други услуги по настаняване. През м.август 2013г. дружеството е получило категоризация като почивна база вилно селище „Романтика“ в м.„Кавал тепе“ гр.Батак- за 15 бр.самостоятелни вили.

Към 31.12.2017 г. персоналът на фирмата се състои от 5 души на безсрочни трудови договори, които работят при трета категория труд. В началото на 2017г. персоналът наброява 4 души, през годината са постъпили на работа 13 души и са напуснали 12. Персоналът е запознат със спецификата на дейността. Трудовото възнаграждение се изплаща месечно, като основното възнаграждение е над прага за дадената икономическа дейност. Средносписъчният състав на персонала за годината е 5 души. През м.септември 2016г. е назначен на договор за управление с изплащане на възнаграждение изпълнителният директор Цветана Тонкова, която в края на м.октомври 2017г. е освободена и на неино място е назначен нов изпълнителен директор Константин Костадинов също на договор за управление и контрол с месечно възнаграждение- 1х.лв.

2. База за изготвяне на ГФО и счетоводна политика

2.1Общи положения и база за изготвяне

Годишният финансов отчет /ГФО/ на дружеството за 2017г. е изготвен на база Националните счетоводни стандарти /НСС/, които са приложими за 2017 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г., при спазване изискванията на Закона за счетоводството /ЗС/. ГФО представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството и финансовия резултат за 2017г., паричните потоци и собствения капитал. При осъществяване на отчетността и изготвянето на ГФО за 2017г. са прилагани следните принципи на ЗС:действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата, оценяване на позициите признати във финансовия отчет.

Обработката на счетоводната информация и изготвянето на ГФО се осъществява от външна организация-счетоводно предприятие „Транспед-97“ ООД, което използва програмен продукт Микроинвест Делта Про. От 01.01.2018г. обработката на счетоводната информация преминава от „Транспед-97“ ООД към друга външна организация.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Оповестяването на счетоводната политика се осъществява по елементи на отчета и приложими НСС при спазване на принципа за същественост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие. Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2017 г. и 2016г. са представени в настоящия

финансов отчет в хиляди български лева. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година и за 2016г. са съпоставими.

В приложението към ГФО за 2017г. се включва следното за оповестяване:

- *Дълготрайни материални и нематериални активи
- *Материални запаси
- *Дългосрочни и краткосрочни вземания и задължения
- *Парични средства и парични потоци
- *Разходи за бъдещи периоди
- *Провизии и отсрочени данъци
- *Собствен капитал
- *Приходи и разходи от дейността
- *Финансов резултат от дейността и данъци
- *Анализ на основни финансови показатели
- *Събития настъпили след датата на баланса

2.2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра и разумна преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3. Действащо предприятие

ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на предприятието са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. То няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито ликвидиране или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година, нито съкращаване на персонала.

2.4.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. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на

ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

***Валутен риск**

Дружеството осъществява дейност в България, но има и чуждестранни клиенти, които заплащат услугите чрез посредници в страната в български левове, поради което няма съществен валутен риск. Много малка несъществена част от постъпленията от чуждестранни клиенти са в чужда валута-евро, което е с фиксиран курс към лева и няма съществени курсови разлики.

***Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск.

***Ценови риск**

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на предоставените услуги /туристически услуги по настаняване във вилно селище „Романтика“/, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия за тази дейност.

***Кредитен риск**

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Дружеството няма политика да продава услуги с отсрочени плащания, то осъществява услуги за които предварително се правят резервации и плащания по тях, а по-късно се предоставят услугите, поради което не е изложено на кредитен риск. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

***Ликвиден риск**

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Като ДМА се отчитат всички онези активи, които отговарят на изискванията на НСС /СС16/. ДМА се заприхождат по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки

отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2017 г. не е извършвана обезценка на ДМА. Разходи, водещи до последващо увеличение балансовата стойност на ДМА са разходите за подобрения, модернизация и реконструкция в резултат на които се променя функционалното предназначение на ДМА и от които се очаква бъдеща икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДМА. Възприетият праг на същественост е 700 лв. ДМА се отчитат по сметките от гр.20 на индивидуалният сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи. Има изготвен САП и ДАП. Към 31.12.2017 г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 869 х.лв. в т.ч.:

- 162 х.лв.-сгради
- 107 х.лв.- машини и оборудване
- 2 х.лв.- компютри
- 18 х. лв. – транспортни средства
- 121 х.лв.- офис обзавеждане и други ДМА
- 459х.лв -ДМА в процес на изграждане /сграда-ресторант и пречиствателна станция/

Балансовата стойност на ДМА към 31.12.2017 г. е 605 х.лв. и е както следва: на сгради-94 х.лв., на машини и оборудване –4 х.лв., на компютри-0 х.лв., на транспортни средства -1 х.лв., на офис обзавеждане и други ДМА-47 х.лв., ДМА в процес на изграждане 459 х.лв., от които 419 х.лв. изградена сграда за ресторант и 40 х.лв. направени разходи за изграждане на пречиствателна станция за отпадни води. През 2017г. дружеството има новопридобити ДМА за 23 х.лв., от които 1х.лв.- машини и оборудване, 1х.лв.-закупено транспортно средство автомобил Мерцедес Спринтер и 21х.лв. офис обзавеждане и други ДМА. През годината няма продадени, бракувани или отписани по друг начин ДМА, няма и консервирани.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Обхвата на амортизируемите активи е в пряка зависимост от оценката за ограничения им полезен живот през който се консумират икономически ползи за дружеството. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита месечно като разход въз основа на САП, който се съставя съгл.изискванията на ЗС и като коректив за срока на използване на актива. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА и няма промяна спрямо предходната година.

То прилага за счетоводни цели следните норми на амортизация на ДА:

- сгради и съоръжения-4 %,
- машини и оборудване- 30%,
- транспортни средства – 25 %,
- компютърна техника – 50 %,
- офис обзавеждане и други ДМА-15 %.

ДАП се съставя съгласно изискванията на действащото данъчно законодателство с цел регулиране на амортизационната политика за данъчни цели. Набраната данъчно призната амортизация отразява изхабяването на данъчно признатата

амортизируема стойност с натрупване в исторически аспект. Тя не включва в себе си ефекта от последващата оценка на ДМА при прилагане на НСС.

Начислените на разход амортизации за 2017г. са 20 х.лв., а натрупаните към 31.12.2017 г. амортизации на ДМА са в размер на 264 х.лв. Дружеството има 100% изхабени ДМА-машины, компютри и транспортни средства, които продължава да използва в дейността си.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството има нематериални дълготрайни активи за 2 х.лв.- програмни продукти, които са 100 % изхабени и балансовата им стойност е нула.

3.4.Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани и заприхождавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Разходите по закупуването включват покупната цена, както и невъзстановимите данъци, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Дружеството изписва материалните запаси по среднопретеглена стойност, която се изчислява ежемесечно и няма промяна в метода в сравнение с предходната година. Обезценка на МЗ в края на годината не е извършвана, тъй като ръководството е преценило, че няма условия за такава. Дружеството е с предмет на дейност туристически и хотелиерски услуги по настаняване във вилно селище.

Материалните запаси включват: материали в т.ч. хранителни продукти за приготвяне на храна в кухнята на ресторанта, материали за оборудване на ресторант и кухня, горивни материали за отопление и транспорт, готова продукция-приготвената кухненска храна като готова продукция и стоки -готови стоки закупвани и предлагани за консумация на туристите в ресторанта.

Движението на материалните запаси през годината е следното: х.лв.

Вид МЗ	Салдо 01.01.2017г	Заприходени	Изписани	Салдо 31.12.2017г.
Стоки	3	77	76	4
Материали	1	88	80	9
Продукция	0	75	75	0
Общо МЗ	4	240	231	13

4.2.Дългосрочни и краткосрочни вземания и задължения

Вземанията и задълженията се оценяват по стойността на тяхното възникване /номинална стойност/ и се класифицират като краткосрочни и дългосрочни в зависимост от срока на тяхното погасяване. Тези със срок на погасяване до 1год. се класифицират като краткосрочни, а тези със срок на погасяване над 1год. като дългосрочни. Вземанията и задълженията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номиналната стойност на лева.

В счетоводния баланс вземанията са посочени според степента им на ликвидност. Към 31.12.2017г. в баланса на дружеството няма дългосрочни вземания по търговски и други операции. Посочените в баланса краткосрочни вземания се оповестяват по видове и са потвърдени. Те включват 2х.лв. вземания от клиенти по платени с карти услуги в края на годината, които са постъпили в банка в началото на 2018г.

Задълженията по баланса на стойност 22х.лв. са краткосрочни и включват: 9х.лв. получени аванси от клиенти от предплатени резервации за нощувки за 2018г., 1х.лв. задължения към доставчици и 12х.лв. други задължения. Другите задължения на стойност 12х.лв. включват: 2х.лв. задължения към персонала по заплати за м.декември 2017г., 1х.лв. осигурителни задължения по заплати за м.декември 2017г. и 9х.лв. данъчни задължения в т.ч.:5270.84лв. данък печалба по ГДД за 2017г., 962.32 лв. ДДС за внасяне по СД за м.декември 2017г. и 2716.37лв. ДОД, от който 2500.00лв. за данък дивидент и 216.37лв. за ДОД по заплати за м.декември 2017г. Дружеството няма задължения по банкови заеми или заеми от трети лица.

4.3. Парижни средства и парични еквиваленти

Наличните парични средства по баланса в края на годината в размер на 381 х.лв са:

- в брой – 87 х. лева ,
- в банки в лева-Райфайзенбанк -293 х.лева
- в банки във валута /евро/ с легова равностойност- Райфайзенбанк– 1 х. лева

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Дружеството има сметка в чуждестранна валута-евро, и отчита сделки макар и малко в чуждестранна валута-резервации за почивка във вилно селище „Романтика“. Тези сделки се отчитат при спазване изискванията на СС 21-Ефекти от промените във валутните курсове, но тъй като еврото е с фиксиран курс спрямо българския лев- 1.95583 лева за 1 евро, то не отчита съществени курсови разлики от сделки и от преоценки.

За целите на изготвянето на **отчета за паричния поток** паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани парични средства по банкови сметки и в касата. Паричните потоци като постъпления и плащания от оперативна, инвестиционна и финансова дейност са отразени в Отчета за паричния поток по прекия метод в съответствие с приложимите НСС /СС7/ и паричните потоци по дейности са както следва: от основна дейност : +112 х.лева, от инвестиционна дейност: -27 х.лв, и от финансова дейност: -3х.лв., а общото изменение е : +82х.лв., което показва увеличение на паричните средства спрямо предходна година. Дружеството няма заеми към търговски банки.

5. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството има разходи за бъдещи периоди за 1х.лв. /535.63лв./, включващи застраховки за 2018г.

6. Провизии и отсрочени данъци

Дружеството няма начислени провизии по задължения и отсрочени данъци за неизползувани компенсируеми отпуски. Отпуските се ползват редовно. Възнаграждението по договор за управление и контрол за м.декември 2017г. също е изплатено и няма начислени отсрочени данъци.

7. Собствен капитал

Управлението на собственият капитал е подчинено на общата концепция за поддържането му. В началото на годината собственият капитал по баланса на дружеството е 893 х.лв., а в края на годината - 980 х.лева, като увеличението от 87 х.лв. е в резултат на реализираната печалба за 2017 г. в размер на 147х.лв. и намалението от изплатения дивидент през годината в размер на 60х.лв. Акционерният капитал е представен в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	х.лв.			
	Начално салдо	Увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	720			720
Неразпр.печалба м.г.	101	72	60	113
Непокр.загуба от м.г.				0
Фин.резултат от т.г.	72	147	72	147
Общо собс.капитал	893	219	132	980

Собственият капитал в края на годината в размер на 980 х.лв. включва: 720 х.лв. основен записан акционерен капитал по съдебна регистрация /720бр.акции по 1000 лв. номинална стойност, от които 360 бр. акции на приносител и 360 бр. поименни/ изцяло внесен от акционерите и не е променян през 2017г., 113 х.лв. неразпределени печалби от предходни години и 147х.лв. балансова печалба за 2017 год. През 2017г. има разпределена печалба от минали години за дивиденти на акционерите в размер на 60х.лв.

8. Разходи

Дружеството отчита направените разходи по стойността по която са възникнали, като спазва принципа за съпоставимост на разходите и приходите. Счетоводното отчитане на разходите за дейността е организирано по икономически елементи. През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	2017 г.	2016 г.
Разходи за материали	181	167
Разходи за външни услуги	102	64
Разходи за възнаграждения	66	23
Разходи за осигуровки	8	4
Разходи за амортизации	20	18
Разходи за обезценка	0	0

Други разходи в т.ч.:	77	47
Балансова стойност на продадени активи	76	46
Всичко разходи по иконом. елементи	454	323

В разходите за материали за 181 х.лв. са включени следните разходи: хранителни продукти за кухнята– 69 х.лв., горива дизел, бензин, пропан бутан – 8х.лв., ел.енергия- 27 х.лв., дърва за огрев на вилите-6х.лв. и 71х.лв. други материали /резервни части за автомобили, почистващи материали, канцеларски, материали за текущ ремонт на вили, оборудване за кухнята и ресторанта и др./. В перото разходи за външни услуги за 102 х.лв. са включени: 1х.лв. застраховки, 6 х.лв. телефонни, пощенски и интернет услуги, 5 х.лв. счетоводни услуги към обслужваща фирма, 1х.лв. одиторски услуги, 2 х.лв. нает транспорт, 2 х.лв. текущ ремонт на активи, 1х.лв. реклама, 2 х.лв. местни данъци-ТБО и 1х.лв. туристически данък за 2017 год., 3х.лв. вода и 78 х.лв. други разходи. В перото-други разходи на стойност 77 х.лв. е включена 76х.лв. балансова стойност на продадените стоки от ресторанта и 1х.лв. други разходи -ДНИ и данък МПС за 2017г. Финансовите разходи на стойност 3 х.лв. включват други финансови разходи-банкови такси за обслужване-3х.лв. и незначителна сума отрицателни курсови разлики и лихви на НАП. В сравнение с предходната година разходите за оперативна дейност са се увеличили с 131х.лв., което се дължи на увеличение на разходите за материали, външни услуги, заплати и балансова стойност на продадените стоки в ресторанта. Увеличението на разходите се дължи на увеличението на приходите.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите регламентирани в ЗС и НСС. Приходите са определени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти и се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на изплащането. Приходите от продажби се признават при спазване на следните условия:сумата на приходите е надеждно изчислена и приходите се признават за всяка сделка поотделно. В сравнение с предходната година нетният размер на приходите от продажби се е увеличил с 216 х.лв., което се дължи на увеличените приходи от продажби на услуги-резервации за почивка в базата, увеличение на приходите от готова продукция-кухненска храна от ресторанта и стоки в ресторанта основно през летните месеци и през официалните и празнични дни. Приходите от продажби имат следната структура:

х.лева

Приходи от продажба на:	2017 г.	2016 г.
Продукция-кухненска храна ресторант	110	85
Стоки- бар	87	61
Услуги-нощувки	423	258
Наеми	0	0
Други приходи от прод. материали	0	0
Други приходи от прод. ДМА	0	0
Всичко приходи	620	404

Приходите от готова продукция на стойност 110 х.лв. са от готова кухненска храна в ресторанта, която се продава на туристите. Приходите от стоки за 87 х.лв. са от продажби в бара, а приходите от услуги на стойност 423 х.лв. са от нощувки в почивната база-вилно селище „Романтика“ в м. „Кавал тепе“. Няма други приходи от продажби на ДМА и материали. Дружеството няма финансови приходи. Общо приходите за 2017г. са 620 х.лв. и са се увеличили с 215х.лв. спрямо предходна година.

10. Финансов резултат от дейността

Счетоводният финансов резултат за 2017 година е печалба- 163 х.лева.

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансовият резултат от оперативна дейност е: +166 х.лева
- Финансовият резултат от финансовата дейност е: -3х.лв.

Рентабилността на нетните приходи за 2017г. на база счетоводен резултат – печалба е 26%, и се е увеличила спрямо предходна година, когато е 20%.

11. Данъци и възнаграждения на ръководството

Счетоводната печалба е в размер на 162641.57 лв. и е преобразувана по ГДД за 2017г. Общо увеличенията са на стойност 20376.33 лв. и включват: 20309.55 лв. счетоводни разходи за амортизации, 29.78лв. разходи които не са документално обосновани и 37.00лв. разходи за лихви за туристически данък на Община Батак и лихви на НАП за авансов данък печалба, а намаленията са 20309.55 лв. и включват само данъчно признатите амортизации. След преобразуването резултата е данъчна печалба 162708.35лв., а полагащия се корпоративен данък в размер на 10% е 16270.84лв. През годината дружеството е направило авансови вноски за данък печалба в размер на 11000.00лв. и остава данък за довносяне - 5270.84лв. Дружеството няма начислени и не дължи данъци върху разходите по ЗКПО. То начислява и плаща в срок местни данъци-ДНИ, ТБО, данък МПС и туристически данък. Дружеството е регистрирано по ЗДДС и начислява и внася в срок дължимия ДДС, а също и ДОД по заплати.

На ръководството –изпълнителен директор по договор за управление и контрол, са изплатени възнаграждения за 2017г. в размер на 39х.лв. На останалите членове на СД не са начислявани и изплащани възнаграждения за 2017г.

12. Анализ на основните финансови показатели

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби на база счетоводен резултат-0.263 за 2017г. и 0.198 за 2016г.

Коефициент на обща ликвидност- 18.0 за 2017г. и 20.4 за 2016г.

Коефициент за бърза ликвидност- 17.41 за 2017г. и 20.13 за 2016г.

Коефициент за незабавна ликвидност-17.32 за 2017г. и 19.93 за 2016г.

Коефициент на финансова автономност-44.55 за 2017г. и 59.53 за 2016г

Коефициент на задлъжнялост-0.022 за 2017г. и 0.017 за 2016г.

Тези коефициенти въпреки, че леко са се намалили за 2017г. спрямо 2016г. показват, че дружеството е в добро финансово състояние и не зависи от външни източници за финансиране на дейността.

13. Събития след датата на баланса

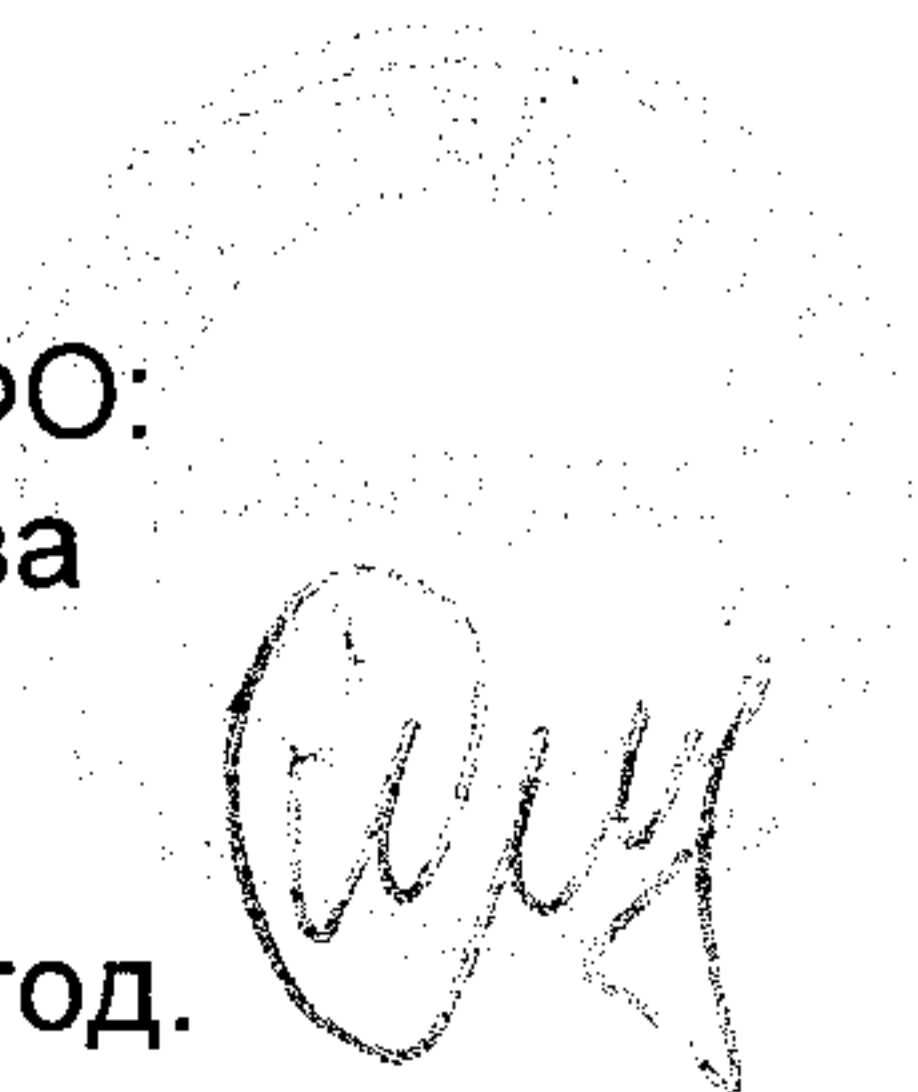
Дружеството осъществява дейността си в условията на финансово-икономическа криза и силна пазарна конкуренция, което поражда рискове-пазарен, кредитен, ценови и ликвиден риск. Дружеството успява да преодолява влиянието на тези рискове и да покрива своите задължения без да ползва заеми от банки и трети лица.

Събития настъпили след датата на баланса до датата на одобряване на отчета за публикуване, които да изискват оповестяване няма. Промените настъпили след края на отчетната година до датата на изготвяне на отчета са оповестени в това приложение.

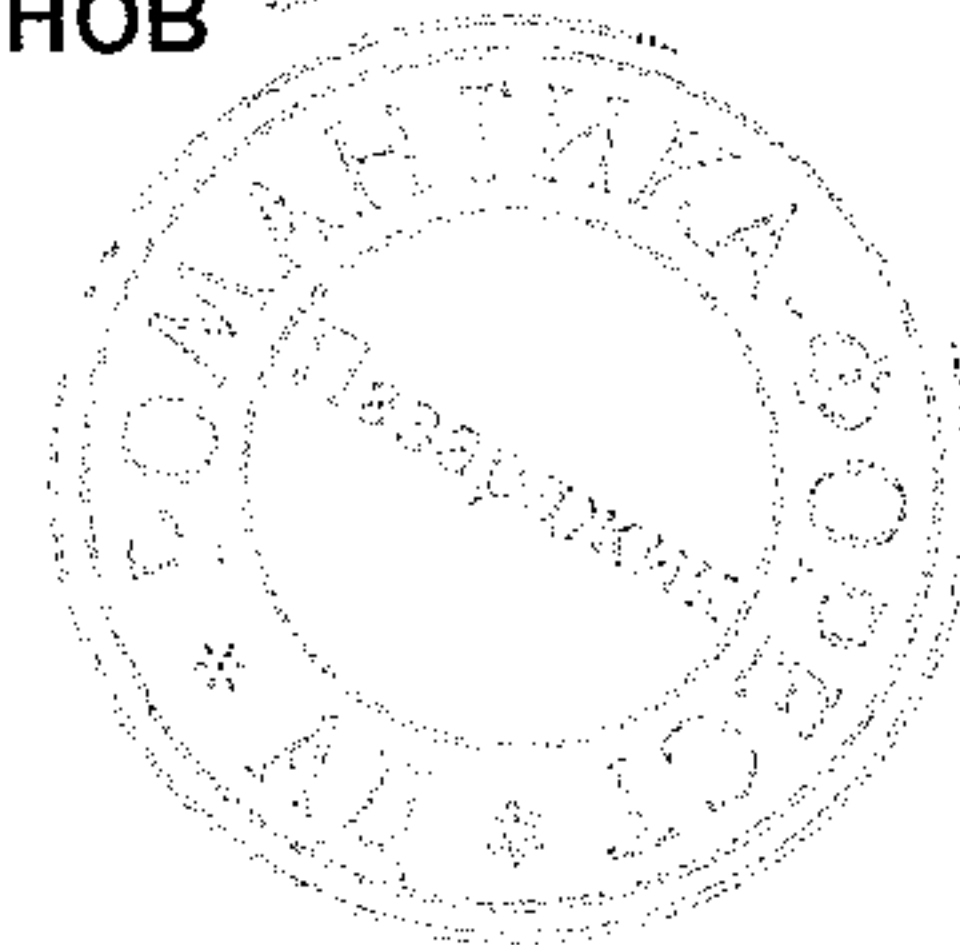
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2017г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Дружеството няма заведени съдебни дела и не е известно срещу него да има такива. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, изготвянето на ГФО, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Съставител на ГФО:
Иванка Желева

Дата: 28.02.2018 год.



Ръководител:
Константин Костадинов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Изпълнителният директор („Ръководството“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на изпълнителния директор /ръководството/ за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Капка Димитрова Стойчева – диплом № 0163
гр.Пазарджик 4400, ул.Цар Шишман № 7А

11.04.2018 година

0163 Стойчева
Регистриран одитор

