„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

и независим одиторски доклад

Съдържание

Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за паричните потоци	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Бележки към финансовия отчет	8-22

Независим одиторски доклад

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВИ	**Бел.**	**2015 г.**	**2014 г.**
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	16	6
Дълготрайни нематериални активи	5	-	-
Отсрочени данъчни активи	6	1	1
Общо нетекущи активи		**17**	**7**
Текущи активи			
Материални запаси	7	9	9
Търговски и други вземания	8	6	8
Пари и парични еквиваленти	9	42	42
Общо текущи активи		**57**	**59**
ОБЩО АКТИВИ		**74**	**66**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	10	5	5
Печалби и загуби	10	(100)	(180)
Общо собствен капитал		**(95)**	**(175)**
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски задължения	11	154	221
Задължения към персонал и осигурители	12	15	18
Данъчни задължения	13	-	2
Общо текущи пасиви		**169**	**241**
ОБЩО ПАСИВИ		**169**	**241**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**74**	**66**

Дата: 04.02.2016 г.

Съставил: Мария Маринска

Управител: Славка Ищева

Заверил: ДЕС Мария Димитрова

01.03.2016 г.

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

Тези част от ГФО е одобрена от управителя на дружеството на 12.02.2016 г.

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките на страници 8-21, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бел.	2015 г.	2014 г.
Приходи от продажби	14	**546**	**631**
Разходи за материали	15	(153)	(196)
Разходи за външни услуги	16	(114)	(115)
Разходи за амортизации	17	(5)	(4)
Разходи за персонал и осигуряване	18	(164)	(169)
Други оперативни разходи за дейността	19	(12)	(22)
Балансова стойност на освободените активи	20	(15)	(18)
Общо разходи за оперативна дейност		**(463)**	**(524)**
Резултат от оперативна дейност		**83**	**107**
Финансови разходи		(2)	(2)
Нетни финансови приходи (разходи)	21	**(2)**	**(2)**
Печалба преди данъци		**81**	**105**
Приходи (разходи) за данъци	22	-	-
Печалба за годината	10	**81**	**105**
Общо всеобхватен доход за периода		**81**	**105**

Дата: 04.02.2016 г.

Съставил: Мария Маринска

Управител: Славка Ищева

Заверил: ДЕС Мария Димитрова

01.03.2016 г.

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

Тези част от ГФО е одобрена от управителя на дружеството на 12.02.2016 г.

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките на страници 8-21, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

	Бел.	2015 г.	2014 г.
Оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти		428	467
Парични плащания към доставчици		(244)	(302)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(167)	(168)
Други плащания от основната дейност		(2)	(3)
Нетни парични потоци от основната дейност		**15**	**(6)**
Инвестиционна дейност			
Парични плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(15)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**(15)**	-
Изменение на паричните средства през периода		-	**(6)**
Пари и парични еквиваленти към 1 януари	9	42	48
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	9	**42**	**42**

Дата: 04.02.2016 г.

Съставил: Мария Маринска

Управител: Славка Ищева

Заверил: ДЕС Мария Димитрова

01.03.2016г.

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

	Бел	Регистриран капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2014 г.	**10**	**5**	**(285)**	**(280)**
Печалба и загуба за периода			105	105
Баланс на 31 декември 2014 г.		**5**	**(180)**	**(175)**
Баланс на 1 януари 2015 г.	**10**	**5**	**(180)**	**(175)**
Печалба и загуба за периода			81	81
Баланс на 31 декември 2015 г.	**10**	**5**	**(100)**	**(95)**

Дата: 04.02.2016 г.

Съставил: Мария Маринска

Управител: Славка Ищева

Заверил: ДЕС Мария Димитрова

01-03-2016г.

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Статут и предмет на дейност 8
2. База за изготвяне на финансовия отчет 8
3. Значими счетоводни политики 11
4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване 14
5. Дълготрайни нематериални активи 15
6. Отсрочени данъчни активи 15
7. Материални запаси 15
8. Търговски и други вземания 16
9. Парични средства и еквиваленти 16
10. Собствен капитал 16
11. Търговски задължения 16
12. Задължения към персонал и осигурители 16
13. Данъчни задължения 17
14. Приходи 17
15. Разходи за материали 17
16. Разходи за външни услуги 17
17. Разходи за амортизация 17
18. Разходи за персонал и осигуровки 17
19. Други оперативни разходи за дейността 18
20. Балансова стойност на освободените активи 18
21. Нетни финансови приходи (разходи) 18
22. Приходи (разходи) за данък 18
23. Свързани лица 18
24. Управление на финансовия риск 19
25. Събития след датата на баланса 21
26. Приложение на принципа на действащо предприятие 21

1. Статут и предмет на дейност

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД е търговско дружество учредено през 2007 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велинград ул. „Борислав" № 15. регистрирано в Окръжен съд Пазарджик по ф.д.792 по описа за 2007 г. стр.72 т.59 регистър 1, идентификационен номер 112665845, представлявано от Славка Димитрова Ищева.

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерство и ресторантьорство.

Едноличен собственик на капитала е "ЛЪКИ ИНВЕСТ"АД, Предметът на дейност на дружеството майка през отчетния период е: добив на полезни изкопаеми.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1 *Общи положения.*

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовия отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство.

Финансовият отчет на „ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2015 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Към датата на издаване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2015 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

• *МСФО 10 (променен)Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - не са приети от ЕК).* Тази промяна възниква във връзка непоследователност между изискванията и правилата на МСФО 10 и на МСС 28 (ревизиран 2011 г.) в случаите транзакции от

инвеститор към негово асоциирано или съвместно дружество. С нея основно се пояснява, че при транзакциите, които по съдържание са продажба или вноска на съвкупност от активи, но не са цялостен бизнес - печалбата или загубата се признава частично само до размера на дела на несвързаните инвеститори, а в случаите, когато транзакциите по същество са продажба или вноска на активи, които са бизнес по смисъла на МСФО 3 - печалбата или загубата се признава изцяло;

• *МСФО 11 (променен) Съвместни споразумения - относно отчитане на придобиване на дялове в съвместни дейности (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. -не е приет от ЕК).* Това допълнение основно уточнява, че при придобиването от страна на инвеститор на дялове в съвместна дейност, която по съдържание представлява бизнес, следва да се прилагат изискванията и правилата на МСФО 3 за бизнес комбинации;

• *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. - не е приет от ЕК).* Този стандарт е изцяло нов стандарт. Той въвежда цялостен комплекс от принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информация относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът ще замени действащите до този момент стандарти свързани с признаването на приходи, основно *МСС 18 и МСС 11. Водещият принцип на новият стандарт е в създаването на модел от стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо* задължението на всяка от страните по сделката помежду им. Ключовите компоненти са: а) договори с клиенти с търговска същност и оценка на вероятността за събиране на договорените суми от страна на предприятието съгласно условията на дадения договор; б) идентифициране на отделните задължения за изпълнение по договора за стоки или услуги - отграничаемост от останалите поети ангажименти по договора, от които клиентът би черпил изгоди; в) определяне на цена на операцията - сумата, която предприятието очаква, че има право да получи срещу прехвърлянето на съответната стока или услуга към клиента - особено внимание се отделя на променливия компонент в цената, финансовия компонент, както и на компонента, получаван в натура; г) разпределение на цената на операцията между отделните задължения за изпълнение по договора - обичайно на база самостоятелната продажна цена на всеки компонент; и д)моментът или периодът на признаване на прихода - при успешното изпълнение на задължение по договор чрез трансфериране на контрола върху обещаната стока или услуга, било то в даден момент или за определен период във времето. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период, с определени оповестявания за предходните периоди;

• *МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - не е приет от ЕК).* Тази промяна е важно разяснение на самия стандарт с насока на съставителите на финансови отчети, когато е необходимо те да прилагат преценка за същественост на определена информация и нейното представяне при изготвянето на финансовите отчети, т.е. за включването или не на дадена информация, подход на представяне в отчета за финансовото състояние и в отчета за всеобхватния доход - агрегиране или самостоятелно представяне, подход на подредба на пояснителните приложения, както и представянето на някои специфични статии в отчетите;

• *МСС 27 (променен) Самостоятелни финансови отчети - относно метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети, (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - не е*

приет от ЕК). С тази промяна е възстановена опцията в МСС 27 за оценяване и отчитането по метода на собствения капитал на инвестициите в *дъщерни, асоциирани и съвместни дружества* в самостоятелните финансови отчети;

• *МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 (променен) Оповестяване на участия в други предприятия и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно инвестиционни дружества (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016 г. - не са приети от ЕК).* Тази промяна възниква във връзка с уточненията относно възможността за освобождаване от консолидация - основно за: 1) дали едно инвестиционно дружество следва да отчита едно дъщерно дружество по справедлива стойност когато дъщерното дружество предоставя инвестиционни услуги на трети лица; 2) взаимодействието между промените за инвестиционни дружества и освобождаването от необходимостта за изготвяне на консолидиран финансов отчет според МСФО 10; 3) дали едно не-инвестиционно дружество трябва да разгръща отчитането по справедлива стойност на свои съвместни или асоциирани дружества, които са инвестиционни дружества;

• *МСС 16 (променен) Имоти, машини, съоръжения и МСС 38 (променен) Нематериални активи - относно допустимите методи за начисляване на амортизация (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. - не са приети от ЕК).* Това разяснение уточнява, че методът за амортизация на един актив на база съотношение спрямо очакваните приходи, в чието генериране той участва, не се приема за подходящ амортизационен метод за измерването на ползите, които се консумират от използването този актив (освен в много редки случаи, по изключение);

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в бел 12.

2.2 *Консолидиран финансов отчет*

Дружеството не изготвя консолидиран отчет. Настоящия финансов отчет ще бъде включен в консолидирания отчет на едноличния собственик на капитала – Лъки Инвест АД.

2.3 *Сравнителни данни*

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

Където е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4 ***Инфлационно преизчисление на отчетните показатели***

За 2015 и 2014 г. не са извършвани инфлационни преизчисления на отчитаните показатели на дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.5 ***Функционална валута и признаване на курсови разлики***

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3. <u>Значими счетоводни политики.</u>

3.1 ***Имоти, машини, съоръжения и оборудване.***

Имоти, машини, съоръжения и оборудване при първоначалното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и допълнителните разходи по придобиването им и привеждането на активите в работно състояние.

Представени са в отчета по историческа цена намалена с размера на начислената амортизация.

Дълготрайните материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива и тяхната цена на придобиване надвишава 700 лева. Разходите, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане на материалните дълготрайни активи се признават за текущи в момента на извършването им.

Разходи, които водят до очаквани бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се добавят към отчетната стойност на съответния дълготраен актив.

АМОРТИЗАЦИЯ

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се

отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Годишните амортизационни норми на основни групи активи, прилагани през 2015 г. и 2014 г. са както следва:

	Годишен амортизационен %	
	2015 г.	**2014 г.**
Машини,оборудване	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Компютри и офис техника	50%	50%
Транспортни средства	10%	10%

3.2 *Финансови инструменти*

Финансовите инструменти, представени във финансовите отчети включват паричните средства, търговски и други вземания, задължения, предоставени заеми и кредити.

Паричните средства включват парични наличности в каса и по текущи сметки в банки и са оценени по номинална сума.

Вземанията са отразени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни без посочен лихвен процент и обикновено се оценяват по оригинална фактурирана стойност.

Търговските и други задължения са краткосрочни без посочен лихвен процент и обикновено се оценяват по оригинална фактурирана стойност.

Заеми и кредити са оценени по амортизирана стойност.

3.3 *Материални запаси*

Материалните запаси, включително незавършеното производство, са оценени по историческа цена. Материалите се отписват при тяхното потребление по метода на средно-претеглена стойност. Продукцията се отписва по средно-претеглена себестойност. Претеглянето става на месечна база.

3.4 *Доходи на персонала*

Доходите на персонала се отчитат съгласно българското законодателство. Според него „ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Дружеството също така е задължено да удържа определена сума в размер на определените в закона социалното и здравно осигуряване проценти от брутното трудово възнаграждение на служителите и да превежда съответните вноски в съответните фондове за социално осигуряване.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Съгласно българския Кодекс на труда, „ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД е задължено да изплаща обезщетение при пенсиониране на служителите на Дружеството. Размерът на обезщетението за служители, работили в дружеството през последните 10 години е 6 брутни месечни работни

заплати. Служителите, работили в „ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД по-малко от последните 10 години имат право на обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати.

Ръководството на дружеството на този етап не е направило оценка на размера на задължението за обезщетения при пенсиониране към 31.12.2015 г. и към 31.12.2014 год.

3.5 ***Данък върху дохода***

Данъкът върху дохода представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущия данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Текущите и отсрочени данъци се признават като приходи или разходи и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал.

Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно от собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството са 10% съответно за 2015 г. и 2014 г.

3.6 ***Събитията, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет***

Събитията, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет, представляващи допълнителни доказателства за финансово състояние на Дружеството към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет.

Събитията, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет, които не са коригиращи събития, се оповестяват в съпровождащи бележки, в случай, че са съществени.

3.7 ***Приходи***

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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 й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и

рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за финансовото състояние, когато възникнат, като се представят нетно към "други доходи/загуби от дейността".

3.8 *Разходи*

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират както следва:

	Машини и оборудване	Съоръжения и други ДМА	**Обща Сума**
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2014 г.	**72**	**9**	**81**
Придобити активи			
Отписани активи			
Салдо на 31.12.2014 г.	**72**	**9**	**81**

Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2015 г.	**72**	**9**	**81**
Придобити активи	15		15
Отписани активи			
Салдо на 31.12.2015 г.	**87**	**9**	**96**

Амортизация			
Салдо на 01.01.2014 г.	**62**	**9**	**71**
Амортизация за годината	4		4
Амортизация на отписани активи			
Салдо на 31.12.2014 г.	**66**	**9**	**75**

Салдо на 01.01.2015 г.	**66**	**9**	**75**
Амортизация за годината	5		5
Амортизация на отписани активи			
Салдо на 31.12.2015 г.	**71**	**9**	**80**

Балансова стойност			
Към 01.01.2014 г.	**10**	-	**10**
Към 31.12.2014 г.	**6**	-	**6**

Към 01.01.2015 г.	**6**	-	**6**
Към 31.12.2015 г.	**16**	-	**16**

5. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Обща Сума
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2014 г.	**1**	**1**
Придобити активи		
Отписани активи		
Салдо на 31.12.2014 г.	**1**	**1**

Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2015 г.	**1**	**1**
Придобити активи		
Отписани активи		
Салдо на 31.12.2015 г.	**1**	**1**

Амортизация		
Салдо на 01.01.2014 г.	**1**	**1**
Амортизация за годината		
Амортизация на отписани активи		
Салдо на 31.12.2014 г.	**1**	**1**

Салдо на 01.01.2015 г.	**1**	**1**
Амортизация за годината		
Амортизация на отписани активи		
Салдо на 31.12.2015 г.	**1**	**1**

Балансова стойност		
Към 01.01.2014 г.	-	-
Към 31.12.2014 г.	-	-

Към 01.01.2015 г.	-	-
Към 31.12.2015г.	-	-

6. Отсрочени данъчни активи

	2015 г.	2014 г.
Отсрочени данъчни активи	1	1
Общо:	**1**	**1**

7. Материални запаси.

	2015 г.	2014 г.
Стоки	5	5
Суровини и материали	4	4
Общо:	**9**	**9**

8. Търговски и други вземания

	2015 г.	2014 г.
Вземания от клиенти и аванси на доставчици	4	3
Други вземания	2	5
Общо:	**6**	**8**

Вземанията от клиенти и свързани лица представляват неизплатени суми по фактури в лева. Дружеството няма вземания от предприятия в несъстоятелност.

9. Парични средства и еквиваленти.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

	2015 г.	2014 г.
Общо касова наличност в лева	9	4
Разплащателни сметки в лева	33	38
Общо парични средства	**42**	**42**

10. Собствен капитал.

Към 31ви Декември 2015 г. и 2014 г. основния капитал на Дружеството е в размер на 5000 лв. разпределен на 50 дяла всеки с номинална стойност от 100 лв.

Елементите на собствения капитал съдържат:

	2015 г.	2014 г.
Основен капитал	5	5
Натрупана загуба от минали години	(181)	(285)
Печалба за текущия период	81	105
Общо собствен капитал :	**(95)**	**(175)**

11. Търговски задължения

	2015 г.	2014 г.
Задължения към свързани предприятия	143	212
Задължения към доставчици	11	9
Общо:	**154**	**221**

Задълженията към доставчици и свързани лица представляват дължимата сума по фактури в лева, към 31.12.2015 г. и съответно към 31.12.2014 г.

12. Задължения към персонал и осигурители

	2015 г.	2014 г.
Задължения към персонала	9	11
Задължения към осигурители	4	5
Задължения за провизирани отпуски и осигуровки, свързани с тях	2	2
Общо:	**15**	**18**

13. Данъчни задължения

	2015 г.	2014 г.
Разчети за данъци върху доходите на физически лица	-	1
Разчети към общини	-	1
Общо:	-	**2**

14. Приходи

	2015 г.	2014 г.
Продажба на стоки	51	55
Продажба услуги	421	442
Други приходи	74	134
Общо:	**546**	**631**

15. Разходи за материали

	2015 г.	2014 г.
Вода	2	2
Ел. енергия	39	52
Спомагателни и канцеларски материали	2	3
Други	110	139
Общо:	**153**	**196**

16. Разходи за външни услуги

	2015 г.	2014 г.
Застраховки	1	1
Наеми	90	89
Реклама	2	2
Телефон	3	3
Други	18	20
Общо:	**114**	**115**

17. Разходи за амортизация

	2015 г.	2014 г.
Разходи за амортизации ДМА	5	4
Общо:	**5**	**4**

18. Разходи за персонал и осигуровки

	2015 г.	2014 г.
Разходи за възнаграждение	139	143
Разходи за осигуровки	25	26
Общо:	**164**	**169**

19. Други оперативни разходи за дейността

	2015 г.	2014 г.
Туристически данък	6	8
Други разходи	6	14
Общо:	**12**	**22**

20. Балансова стойност на освободените активи

	2015 г.	2014 г.
Балансова стойност на продадени стоки	15	18
Общо:	**15**	**18**

21. Нетни финансови приходи (разходи)

Финансовите разходи включват банкови такси за обслужване на разплащателната сметка.

	2015 г.	2014 г.
Банкови такси	2	2
Нетни финансови приходи (разходи):	**2**	**2**

22. Приходи (разходи) за данък

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчна ставка за определяне на корпоративния данък върху печалба в размер на 10%. За сравнимия период 2014 г. данъчната ставка е в размер също на 10%.

Дружеството не отчита данъчни разходи за двете години, тъй като е на счетоводна загуба и не формира данъчната облагаема печалба след преобразуване по ЗКПО.

	2015 г.	2014 г.
Разходи за данъци	-	-
Приходи от данъчни временни разлики	-	-
Общо:	-	-

23. Свързани лица

„Лъки Лайт" ЕООД представя като свързани лица:

- „Лъки Инвест" АД – предприятие майка
- „Лъки Инвест-Джурково" ЕООД – дъщерно предприятие на „Лъки Инвест" АД
- „Лъки Инвест-Говедарника" ЕООД – дъщерно предприятие на „Лъки Инвест" АД
- „Лъки Инвест-ЛОФ" ЕООД – дъщерно предприятие на „Лъки Инвест" АД
- „Горубсо-Лъки" ЕАД – дъщерно предприятие на „Лъки Инвест" АД

Сделки със свързани лица формиращи продажби:

Сделките, формиращи приходи и вземания от свързани лица, са в резултат на предоставени услуги, продажба на стоки и отписани задължения.

Свързано лице	Вид сделка	2015 г.	2014 г.
„Лъки Инвест" АД	услуги	1	2
„Лъки Инвест" АД	Отписани задължения	74	132
„Лъки Инвест-Джурково" ЕООД	услуги	39	37
„Лъки Инвест-Говедарника" ЕООД	услуги	28	23
„Лъки Инвест-ЛОФ" ЕООД	услуги	26	24
	Общо:	**168**	**218**

Сделки със свързани лица по покупки:

Сделките, свързани с покупки и формиращи задължения към свързани лица, са в резултат на получени услуги – предимно наеми за притежаваните активи от „Лъки Инвест" АД.

Свързано лице	Вид сделка	2015 г.	2014 г.
„Лъки Инвест" АД	Отдаване под наем на ДМА	90	89
	Общо:	**90**	**89**

В края на 2015 г. и 2014 г. Лъки Лайт ЕООД няма вземания от свързани лица.

Крайните салда на задължения към свързани лица в края на 2015 г. и 2014 г. са:

Свързано лице	**2015 г.**	**2014 г.**
„Лъки Инвест" АД	143	212
Общо:	**143**	**212**

24. Управление на финансовия риск

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории са:

Финансови активи	**2015 г.**	**2014 г.**
Парични средства и еквиваленти	42	42
Търговски вземания	4	3
Общо:	**46**	**45**

Финансови пасиви	**2015 г.**	**2014 г.**
Задължения към доставчици	5	6
Задължения свързани предприятия	143	212
Общо:	**148**	**218**

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите и финансовите експерти на дружеството.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

	2015 г.	**2014 г.**
Общо дългов капитал, т.ч.:	148	218
Задължения към доставчици и свързани предприятия	*148*	*218*
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(42)	(42)
Нетен дългов капитал	106	176
Общо собствен капитал	(85)	(175)
Общо капитал	21	1
Коефициент на задлъжнялост:	**5.05**	**176**

25. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са се случили събития, в резултат на които да се промени представената в настоящият отчет информация или подлежащи на оповестяване.

26. Приложение на принципа на действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството към 31^ви Декември 2015 година е изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

Независимо че дружеството отчита декапитализация, „Лъки Инвест" АД, като едноличен собственик на капитала го подкрепя финансово и не предвижда в рамките на обозримо бъдеще да прекратява неговата дейност.

Дата: 04.02.2016 г.

Съставил: .....
/Мария Маринска/

Управител: .....
/Славка Ищева/

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЛЪКИ ЛАЙТ „ЕООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ФИРМА

„Лъки Лайт" ЕООД

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Гр.Велинград , ул.Борислав № 19

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Хотелиерска дейност, ресторантьорска дейност.

СОБСТВЕНОСТ

Едноличен собственик на капитала е „Лъки Инвест" АД , със седалище и адрес на управление гр.Лъки, ул.Освобождение № 2 .

ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от Славка Димитрова Ищева .

ИСТОРИЯ

„Лъки Лайт" ЕООД е вписано в търговски регистър по ф. д. №792/2007г. по описа на Пазарджишки окръжен съд с решение № 1592/ 30.07.2007г.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на Лъки Лайт ЕООД е хотелиерска и ресторантьорска дейност.

ПЕРСОНАЛ

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала в дружеството е 18 служители.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

За разглеждания период от 01.01.2015 до 31.12.2015 г. приходите на дружеството са в размер на 546 хил. лв.
Разходите по осъществяване на цялостната дейност на „Лъки Лайт" ЕООД са в размер на 465 хил. лева .

„Лъки Лайт" ЕООД формира положителен финансов резултат за 2015 г. в размер на 81 хил. лв.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2015 год. Той е изготвен на 12.02.2016 год. Няма настъпили съществени събития след датата на отчета.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО. ИНВЕСТИЦИИ.

Политиката на компанията е коректност и професионализъм. Основен приоритет пред екипа на компанията е подобряване на финансовия резултат .

Оценка на дейността през 2015г. и набелязани цели за 2016г. :

През 2015 г. е изпълнена поставената цел за привличането на нови клиенти и повишаване качеството на предлаганите услуги.През 2016 г. е планувано подобряване на предлаганите допълнителни услуги , въвеждане в експлоатация на нови обекти в комплекса / магазин за сувенири , козметичен и фризьорски салон/.

Ръководството поставя следните основни цели за постигане през 2016г. :

- Повишаване на ефективността , оптимизация на разходите и подобряване на финансовия резултат.
- Довършване започналата модернизация на материалната база, която се изразява главно в подобряване състоянието на открит минерален басейн , модернизиране на съоръженията в спа центъра и изграждането на нови обекти за допълнителни услуги.
- Осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основна цел на дружеството за 2016 г е затвърждаване на извоюваните пазарни позиции както и постигането на по-високи финансови резултати в резултат на осъществяваната дейност.

Дългосрочните цели на дружеството са свързани както с постигането на все по –високи финансови резултати и подобряване на материалната база, така и с извоюването на нови пазарни позиции.

Гр.Велинград

Дата:12.02.2016 г .

Управител:.....
/Славка Ищева/

„ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД ВЕЛИНГРАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „ЛЪКИ ЛАЙТ" ЕООД
ГР. ВЕЛИНГРАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „Лъки Лайт" ЕООД към 31 декември 2015 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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

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

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компания „Лъки Лайт" ЕООД към 31 декември 2015 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл. 38, ал.(4) от Закона за счетоводството

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „Лъки Лайт" ЕООД. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2015 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

01.03.2016 г.

гр. София

ул. Алеко Константинов № 35

Заверил:

Регистриран одитор: 0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

/Мария Димитрова/