**Парични средства и еквиваленти**

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните парични средства в брой и по банкови сметки. Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

**Собствен капитал и малцинствено участие**

Основният капитал се представя по неговата номинална стойност съгласно съдебните решения за регистрацията му.

Собственият капитал, който не подлежи на икономическата група /малцинствено участие/ представлява част от нетните активи / в т.ч. от нетния резултат за годината/ на дъщерните предприятия, което може да се припише на участия, които не са пряко или косвено притежавани от предприятието-майка.

**Приходи**

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на услуги, продукция и други стоки.

Приход от продажба на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.

Продажбите на продукция са от продажбите в ресторанта. Приходите от продажба на стоки са формирани от продажба на тютюневи изделия, ориз, вино, пакетирани сладкарски изделия. Услугите, които са генерирали приход през 2015 г са от хотелски услуги, комисионна за продажба на билети от националната лотария. Другите приходи включват приходи от излишъци при инвентаризация 7хил.лв. и приходи от отстъпки и бонуси 289 хил.лв. Няма приходи за бъдещи периоди.

**Разходи**

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2015 г. включват природен газ, ел.енергия, вода, канцеларски материали, резервни части за текущ ремонт на хотела, хотелски консумативи и препарати, разходи за горива, резервни части за автомобили, офис консумативи и др.

Разходите за външни услуги за 2015 г. се формират основно от разходи за наеми на складове, за комуникации, счетоводни и одиторски, за застраховки, за охрана, поддръжка на софтуер и хардуер, абонаменти др.
Средният списъчен брой на служителите за 2015 г. в групата е 46 души.
В разходите за заплати през 2015 г. са начислени провизии за неизползван платен годишен отпуск на персонала в размер на 9 хил.лв. възнаграждения и провизии за социални осигуровки и обезщетения в размер на 1 хил. лв.

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.
Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, печалби и загуби от валутни операции, банкови такси.
Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

**4. Кредитен риск**

Кредитния риск за групата е свързан преди всичко с неговите вземания от предоставените средства на дружества от групата или други контрагенти.

Сумите предоставени в баланса са на нетна база. Не са направени обезценки за съмнителни вземания, и не са оценени като такива от ръководството на база предишен опит и текущи икономически условия.

**5. Пазарен риск**

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове и на лихвените проценти.

**6. Принцип на консолидиране на счетоводните отчети**

Консолидираните счетоводни отчети съдържат консолидиран баланс, консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за измененията на собствения капитал. Тези отчети включват дружеството-майка и всички дъщерни дружества. Дъщерно дружество е дружеството, което е консолидирано от Дружеството-майка чрез притежаване, пряко или непряко на повече от 50 % от акциите с право на глас от капитала или чрез възможността за управление на финансовата и оперативната му политика с цел получаване на икономически изгоди от дейността му.

| | | |
|---|---|---|
| - в асоциирани предприятия, в т.ч.:<br>-ТЛГ АД<br>-<br>- | 3315<br>3315 | 4023<br>4023 |
| Други заеми | 755 | 1656 |
| Общо | 4070 | 5679 |

**10.2. Текущи финансови активи – няма**

**10.3. Активи по отсрочени данъци - няма**

**11. Нетекущи вземания**

| Нетекущи вземания | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици | 3 | |
| Общо | 3 | |

**12. Материални запаси**

| Материални запаси | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Материали | 25 | 18 |
| Стоки | 992 | 996 |
| Предоставени аванси | 3 | 2 |
| Общо | 1020 | 1016 |

**13. Текущи вземания**

| Текущи вземания | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици | 437 | 51 |
| Други вземания | 160 | 1478 |
| Общо | 597 | 1529 |

## 14. Парични средства

| Парични средства | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | 164 | 197 |
| Парични средства в банкови сметки | 327 | 132 |
| Общо | 491 | 329 |

## 15. Собствен капитал

Общият размер на основния капитал кам 31.12.2015 г. е в размер на 300 хил. лв.

| Основен капитал | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Основен капитал | 300 | 300 |
| Общо | 300 | 300 |

## 16. Резерви

| Резерви | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Общи резерви | 1988 | 3188 |
| Общо | 1988 | 3188 |

## 17. Финансови резултати

| Финансови резултати | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Неразпределена печалба | 5591 | 3158 |
| Непокрита загуба | (105) | (105) |
| Резултат от текущия период – печалба/загуба | (362) | 2501 |
| Общо | | |

## 18. Малцинствено участие

Собственият капитал който не принадлежи на групата /малцинственото участие/ представлява частта от нетните активи и от нетния резултат за

периода на дъщерните предприятия, което може да се припише на участия, които не са пряко или косвено притежавани от преприятието-майка.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Малцинствено участие | 37 | 38 |
| Общо | | |

## 19. Дългосрочни задължения

| Дългосрочни задължения | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Задължения към свързани лица | 127 | 228 |
| Общо | 127 | 228 |

Задължения които стават изискуеми след 5 и повече години:

## 20. Текущи задължения

| Текущи задължения | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Задължения по получени аванси | 106 | 125 |
| Задължения към свързани предприятия | 17 | 15 |
| Задължения към доставчици и клиенти | 293 | 942 |
| Задължения към персонала | 42 | 21 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 13 | 8 |
| Данъчни задължения | 20 | 14 |
| Други краткосрочни задължения | 50 | 7 |
| Общо | 541 | 1132 |

## 21. Условни задължения /провизии/ - няма

## 22. Персонал

22.1 Средносписъчен състав на персонала в предприятията от групата по категории – 46 души.

При придобиване на дъщерно дружество, активите и пасивите му се отчитат по справедлива стойност към датата на придобиване.

Всички съществени вътрешногрупови салда и вътрешногрупови сделки и произтичащите печалби и загуби са елиминирани в резултата на консолидационните процедури.

Малцинственото участие в нетните активи на дъщерните дружества се определя според акционерната структура на дъщерните дружества към датата на баланса. Малцинственото участие в отчета за приходите и разходите се определя като се вземат под внимание промените в състава на групата по време на отчетния период.

## 7. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| Дълготрайни материални активи | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Земи, сгради и конструкции | 1630 | 1687 |
| Машини и оборудване | 138 | 156 |
| Съоръжения | 163 | 42 |
| Общо | 1931 | 1885 |

## 8. Инвестиционни имоти - няма

## 9. Нематериални активи

| Нематериални активи | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Програмни продукти | 1 | 1 |
| Общо | 1 | 1 |

## 10. Финансови активи

### 10.1. Нетекущи финансови активи

| Нетекущи финансови активи | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Дялови участия, в т.ч.: | | |
| | | |

22.2 разходи за възнаграждения – 377 хил.лв.

22.3 разходи за социално осигуряване – 66 хил.лв.

22.4. Предоставени аванси на персонала – няма.

**23. Репутация** – няма.

**24. Събития след датата на баланса**

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, което да има материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

**25. Одобрение на финансовите отчети**

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на групата и са подписани от негово име от:

Дата: 16.05.2016г.

Гр. Пловдив

Ръководител:

Съставител:

# *ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА "ДЕЛИВЪРИ" ООД, ЕИК 160066618, ЗА 2015 г.*

Годишният консолидиран доклад за дейността на „Деливъри" ООД представлява коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние, постигнатите резултати от дейността.
Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл.33, от Закона за Счетоводство.

## Информация за дружествата от Групата.

**1. "ДЕЛИВЪРИ" ООД** е дружество с ограничена отговорност, изцяло с българско участие. Регистрирано е в Търговския регистър на Пловдивски окръжен съд, с Решение № 6806/ 01.11.2007 година, по Ф.Д.№ 3590/2006г., вписано е в Агенция по вписванията.

Седалището и адреса на управление на дружеството по регистрация е град Пловдив , бул. Шести септември № 264, складова база БАРТ .

Дружеството е с вписан капитал 300 000 лв.

През 2015 г. дружеството реализира приходи от продажба на стоки –тютюневи изделия, ориз, вино, пакетирани сладкарски изделия. Дружеството има складове в градовете Пловдив, Кърджали, Стара Загора, Благоевград.

**Съдружници**

- ✓ Георги Димитров Видолов.
- ✓ Мирослав Димитров Праматаров

**2. ПСК"ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ-ПЛОВДИВ"АД** е със седалище Република България.
ПСК"ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ-ПЛОВДИВ"АД е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд под № 3950/1999 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.
Адрес на управление – гр.Пловдив, ул. "Георги Измирлиев" № 61.
Адрес за кореспонденция – гр.Пловдив, ул. "Георги Измирлиев" № 61.
Основна дейност - хотелиерство и ресторантьорство.
Регистрираният капитал към 31.12.2015 г. е 50 000 лв., разпределен в 100 акции с номинална стойност 500 лв.
Акциите на дружеството са разпределени както следва:

- ■ ДЕЛИВЪРИ ООД – 75 акции по 500 лв. – 37 500 лв.
- ■ Мария Георгиева Димова – 20 акции по 500 лв. – 10 000 лв.
- ■ Атанас Петров Петров - 5 акции по 500 лв. – 2 500 лв.

## *II.ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ.*

***„ДЕЛИВЪРИ" ООД /дружество майка/***

**Мисия**

Мисията на "ДЕЛИВЪРИ" ООД е да осигури на клиентите си лесен достъп до стоките, които предлага – доставка директно в търговската мрежа.

**Мото на дружеството**
***"Близо до клиента"***

Мисията и мотото са съобразени с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, дейност на фирмата.

| | |
|---|---|
| Основна дейност | Търговия с тютюневи изделия, ориз, вино, пакетирани сладкарски изделия и др. |
| Клиенти | На територията на Пловдивски, Старозагорски, Благоевградски, Кърджалийски регион – търговци на дребно и едро. |
| Пазарен обхват | Обхват на пазара<br>• дребни търговски предприятия<br>• едри търговски предприятия |

През периода март-декември 2008 г. дружеството реализира приходи от отдаване под наем на закупените от него транспортни средства за разносна търговия на тютюневи изделия.
В последствие развива търговия с ориз и вино.
През декември 2014 г. възобновява дейносста си търговия с тютюневи изделия, като започва да предлага и други стоки.

Дружеството е в процес на установяване и налагане на пазара на тютюневи изделия, както и проучване и избор на нови стоки, които да предлага

***„ПСК ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ ПЛОВДИВ" АД***
**Мисия**
Мисията на **ПСК „ЛЕДЕНИ АНГЕЛИ – ПЛОВДИВ" АД** е да осигури на гостите си всички необходими условия за ползотворна почивка и приятен престой.

**Мото на дружеството**
***„Първокаласното обслужване, съвременни удобства, комфорт и уют"***

| | |
|---|---|
| Основна дейност | • Хотелиерство и ресторантьорскво |
| Клиенти | • Физически лица<br>• Туроператори<br>• Юридически лица |
| Пазарен обхват | Обхват на пазара<br>• страната<br>• чужбина<br>В бъдеще:<br>• запазване на прилечените клиенти<br>• привличане на нови клиенти |
| Проиводствени мощности | • хотелската част разполага с 28 двойни стаи, 8 студия и 4 апартамента лукс, разположени на 5 етажа<br>• ресторант, лоби бар, нощен бар, барбекю, ски и сноуборд център, магазин, конферентна зала, сейфове, медицински пункт, спа център с басейн, джакузи, парна |

| | |
|---|---|
| | баня, турска баня, сауна, фитнес. |

Бъдещото пазарно развитие на дружеството ще е в същата посока като основната цел ще е привличане на нови клиенти, задържане на привлечените вече.

Целите в краткосрочен и дългосрочен план са повишаване квалификацията на персонала и обслужването на клиентите, поддържане на атмосферата и приятния интериор в хотела, повишаване качеството на продуктите и услугите, предлагане в ресторантската и другите части.

***III.Резултати от дейността на групата през годината***

Нетните проходи от продажби за 2015 г. се формират от реализирани приходи от продажби на продукция – 389 хил.лв., продажби на тютюневи изделия и други стоки и възлизат на 29 877 хил.лева, приходи от услуги- 761 хил.лв., други приходи – 296 хил.лв. Разходите на дружеството са за обичайната дейност и са на стойност 31 649 хил.лева. През 2015 г. групата реализира счетоводна загуба в размер на 362 хил.лева.

**IV.Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:**

Към настоящия момент не са настъпили други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Ръководството декларира, че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществанно върху счетоводния отчет
- Няма реализирани загуби от задължения свързани с продажби и покупки, като всички вземания и задължения са текущи.
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото.
- Всички задължения и вземания са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и са текущи.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили.

Счетоводител:.....
/Галина Белева/

Управител:.....
/М.Праматаров/

# ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО

„ДЕЛИВЪРИ" ООД

До Васил Тодоров – регистриран одитор

Дата: 10.06.2016г.

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с Вашия одит на финансовия отчет на Групата „ДЕЛИВЪРИ" ООД за годината, завършваща на 31 декември 2015 година, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане.

Ние потвърждаваме, че:

***Финансов отчет***

- Ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент от 19.05.2016г. за изготвянето на финансовия отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ; в частност, финансовият отчет е представен достоверно
- Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.
- Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
- Всички събития след датата на финансовия отчет, и за които Националните стандарти за финансови отчети за малки и

средни предприятия изискват корекция или оповестяване, са били коригирани или оповестени.

- Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло. Списък с некоригираните отклонения е приложен към представителното писмо на ръководството.
- Поетият ангажимент за заплащане на услугата е изпълнен на 100 % .
- Не сме извършвали сделки с цел изпиране на пари.
- Не сме извършвали действия и сделки с цел избягване на данъчни, социални и здравни задължения.
- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.
- Ние нямаме планове за следващия отчетен период да преустановяваме дейност или да съкращаваме персонал в особено големи размери, както и няма опасност от обявяването ни в несъстоятелност или ликвидация.
- Групата има задоволителни права на собственост върху всички активи, отразени във финансовия отчет.
- Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

***Предоставена информация***

- Ние Ви предоставихме:
  - достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет, като например записи, документация и други
  - допълнителната информация, която поискахте от нас; и
  - неограничен достъп до лицата в предприятието, от които вие установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства
- Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.
- Ние оповестихме пред Вас резултатите от нашата оценка на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама.

- Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с измама или със съмнение за измама, която ни е известна и която касае предприятието, и включва:
  - ръководството;
  - служители, които изпълняват съществена роля във вътрешния контрол; или
  - други, когато измамата би могла да окаже съществено влияние върху финансовия отчет.
- Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с твърдения за измама, или съмнения за измама, която засяга финансовия отчет на предприятието, съобщена от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други лица.
- Ние оповестихме пред Вас всички известни примери на неспазване или съмнения за неспазване на закони и други нормативни разпоредби, чиито ефекти трябва да бъдат взети под внимание при изготвянето на финансовия отчет.
- Ние оповестихме пред Вас самоличността на свързаните лица на предприятието и всички взаимоотношения и сделки със свързани лица, които са ни известни.

Годишният финансов отчет е приет от Управителя на 16.05.2016г.

Ръководство: .....

(име и подпис)

Група: ДЕЛИВЪРИ ООД
гр. Пловдив

Дата: 10.06.2016

# СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след датата на баланса и потвърждаваме, че :

- Не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Групата работи;
- Не са настъпили някакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции;
- Не са настъпили някакви събития в отношенията на Групата с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- Не планираме продажби или придобивания на съществени активи;
- Не предвиждаме емитиране на нови акции, облигации, както и сключване на споразумения за преобразуване на Групата, или ликвидация;
- Няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени във консолдирания финансов отчет, въз основа на предварителни и неокончателни данни;
- Няма необичайни корекции или други събития, настъпили след края на годината;
- Не са възникнали някакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие;
- Не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след датата на баланса и които биха изисквали корекция или оповестяване в консолидирания финансов отчет за 2015 г. или в приложенията към него.

Изп.директор:..... / М Пръмпъров /

Счетоводител:..... /