ЕИК: 121007650

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

Полеми ЕООД
за 2015 г.

София
31.03.2016 г.

БАЛАНС

на *ПОЛЕМИ ЕООД*

адрес *България, гр. София, ул.Ф.Жолио Кюри №44,вх.1,ет.2ап.3*

към *31.12.2015*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**		
I.	***Нематериални активи***		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	
	Общо за група I:	***2***	***0***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.	730	745
	земи	100	97
	сгради	630	648
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	4	7
3	Съоръжения и други	42	51
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
	Общо за група II:	***776***	***803***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	Записан капитал	***5***	***5***
		0	
II	Премии от емисия		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	***Резерви***		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви	0	
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.***		
	- Неразпределена печалба	130	66
	- Непокрита загуба	(794)	(794)
	Общо за група V:	***(664)***	***(728)***
VI	Текуща печалба (загуба)	***92***	***64***
	Общо раздел А:	**(567)**	**(659)**

4	Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми		
7	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност..... хил.лв.	x	x
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Отсрочени данъци***	***2***	***2***
	Общо за раздел Б:	**780**	**865**
II.	**Текущи /краткотрайни/ активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	30	1
2	Незавършено производство	0	
3	Продукция и стоки, в т.ч.	150	125
	Продукция		
	Стоки	150	125
4	Предоставени аванси	0	12
	Общо за група I:	***180***	***138***
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	71	42
	над 1 година	0	
	Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
	над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпиятия, в т.ч.		
	над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.	30	24
	над 1 година	24	24
	Общо за група II:	***101***	***66***
III.	***Инвестиции***		
1	Акции и дялове в предпиятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
3	Други инвестиции		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства, в т.ч.***	38	61
	в брой	27	47

Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.		
	Отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година	0	
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	438	550
	до 1 година	17	16
	над 1 година	421	534
3	Получени аванси, в т.ч.		
	до 1 година	0	
	над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	40	21
	до 1 година	40	21
	над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.	1193	1165
	до 1 година	12	11
	над 1 година	1181	1154
	към персонала, в т.ч.	6	5
	до 1 година	6	5
	над 1 година		
	осигурителнси задължения,в т	2	2
	до 1 година	2	2
	над 1 година		
	данъчни задължения,в т.ч.	4	4

	в безсрочни сметки /депозити/	11	14
	Общо за група IV:	***38***	***61***
Общо за раздел В:		**319**	**265**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**	5	7
Сума на активи (А + Б + В + Г)		**1104**	**1077**
		0	**0**

	до 1 година	4	4
	над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:		**1671**	**1736**
	до 1 година	69	48
	над 1 година	**1602**	**1688**
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
	финансирания		
	приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасиви (Д + Е + Ж + З)		**1104**	**1077**
		0	**0**

Дата 15.12.2016 г

Съставител: Пламен Пенев

Ръководител: Пенка Агонцева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ПОЛЕМИ ЕООД*

адрес *ул.Ф.Жолио Кюри №44,вх.1,ет.2ап.3*

за *01.01.2015 - 31.12.2015*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
	А. Разходи		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	346	324
	а/ суровини и материали	133	130
	б/ външни услуги	213	194
3	Разходи за персонала, в т.ч.	99	90
	а/ разходи за възнаграждения	79	72
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	20	18
	осигуровки, свързани с пенсии	14	13
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	52	47
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	52	47
	разходи за амортизация	52	47
	разходи от обезценка		
	б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи	0	
5	Други разходи, в т.ч.	213	222
	а/ балансова стойност на продадените активи	185	212
	б/ провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:	***710***	***683***
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите принати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.		1
	отрицателни разлики отпромяна на валутни курсове	0	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	61	71
	а/ разходи, свързани с предпирятия от група		
	б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	
	Общо финансови разходи /6+7/	***61***	***72***
	Загуба от обичайна дейност	**771**	**66**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
	А.Приходи		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	696	795
	а/ Продукция	8	
	б/ Стоки	390	403
	в/ Услуги	298	392
2	Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство	0	
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.	*166*	*25*
	приходи от финансирания		
	Общо праходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:	**862**	**820**
5	Приходи отучастия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.		
	приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	1
	а/ приходи от предприятия от група		
	б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
	в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове	*1*	*1*
	Общо финансови приходи /5+6+7/	**1**	**1**
	Загуба от обичайна дейност		

9	***Извънредни разходи***	***0***	
	Обща сума (1+2+3+4+5+6+7+9)	771	755
	10.Счетоводна печалба /обща приходи - обща разходи/	92	66
	11.Разходи за данъци от печалбата	***0***	***2***
	12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
	13.Печалба (10-11-12)	92	64

9	Извънредни приходи		
	Обща сума (1+2+3+4+5+6+7+9)	863	821
	10.Счетоводна загуба /обща приходи-обща разходи/	0	0
	11. Загуба (10 ред 11 и 12 ред раздел А)	0	0

Дата 15.02.2016 г

Съставител: Пламен Пенев

Ръководител: Пенка Агонцева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ПОЛЕМИ ЕООД*

адрес *ул.Ф.Жолио Кюри №44,вх.1,ет.2ап.3*

за *01.01.2015 - 31.12.2015* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	780	615	165	896	658	238
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		130	(130)	2	116	(114)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		0	0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност		27	(27)		24	(24)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**780**	**772**	**8**	**898**	**798**	**100**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		26	(26)		20	(20)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**26**	**(26)**	**0**	**20**	**(20)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	169		169	205	104	101
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		119	(119)		113	(113)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		55	(55)		65	(65)
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**169**	**174**	**(5)**	**205**	**282**	**(77)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**949**	**972**	**(23)**	**1103**	**1100**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода			**61**			**58**
Е. Парични средства в края на периода			**38**			**61**

Дата 15.02.2016 г Съставител: Пламен Пенев Ръководител Пенка Агонцева

ЕФОС "ПОЛЕМИ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ПОЛЕМИ ЕООД*

адрес *ул.Ф.Жолио Кюри №44,вх.1,ет.2ап.3*

за *01.01.2015 - 31.12.2015*

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*		*7*	*8*	*9*	*10*
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**			**0**		**0**		**66**	**(794)**	**66**	**(657)**
2 Промени в счетоводната политика	(5)	0	0	0	0	0		0	794	(66)	657
3 Грешки										*(2)*	*(2)*
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	*5*							*66*	*(794)*	*64*	*(659)*
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.									0		0
увеличение											0
намаление											*0*
6 Финансов резултат за текущия период										92	92
7 Разпределения на печалба, в т.ч.	0	0	0	0	0	0		64	0	(64)	0
за дивиденти											*0*
8 Покриване на загуба											*0*
9 Последващи оценки на активи и пасиви.:	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
увеличение											*0*
намаление											*0*
10 Други изменения в собствения капитал											0
11.Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**130**	**(794)**	**92**	**(567)**
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13.Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**130**	**(794)**	**92**	**(567)**

Дата: 15.02.2016 г

Съставител: Пламен Пенев

Ръководител: Пенка Агопиева

"ПОЛЕМИ" ЕООД * СОФИЯ *

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *ПОЛЕМИ ЕООД*

към *31.12.2015*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойнност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите 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-	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2 Концесии,патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5			5			5	5			5			5	0
3 Търговска репутация	0	0		0			0	0	0		0			0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2		2			2				0			0	2
Общо за група I:	**5**	**2**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**5**	**0**	**0**	**5**	**0**	**0**	**5**	**2**
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	1046	25		1071			1071	301	40		341			341	730
земи	97	3		100			100								100
сгради	949	22		971			971	301	40		341			341	630
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	16			16			16	10	2		12			12	4
3 Съоръжения и други	242		5	237			237	190	10	5	195			195	42
4 Предоставени аванси и материални актви в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**1304**	**25**	**5**	**1324**	**0**	**0**	**1324**	**501**	**52**	**5**	**548**	**0**	**0**	**548**	**776**
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятияот група				0			0				0			0	0
3 Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5 Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0

а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
6	Други заеми				0			0				0			0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV	***Отсрочени данъци***	*2*	*1*	*1*	*2*			*2*								*2*
	Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III+IV)	**1313**	**26**	**6**	**1333**	**0**	**0**	**1333**	**506**	**52**	**5**	**553**	**0**		**553**	**780**

Да 15.02.2016 г

Съставител: ..... Пламен Пенев

Ръководител:Пенка Агонцева

ЕИК:121007650
София, ул. Жолио Кюри 44

Годишен финансов отчет на Полеми ЕООД за 2015 г. – приложение

А. Общи сведения

1. Корпоративна имформация

Годишнния финансов отчет е индивидуален отчет на „Полеми" ЕООД, с адрес на управление: гр. София, ул. Жолио Кюри 44, ет. 3, с ЕИК по ТР 121007650.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е 01.01.-31.12.2015 г.Представена е сравнителна информация за предходния период.Дата на изготвяне на отчета е 15.02.2016 г

Годишния финансов отчет, не подлежи на независим финансов одит.

Еднолично търговско дружество „Полеми" в учредено през 1995г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело N/21070/1995

Основния капитал на дружеството е в размер на 5000 лв. и е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – Пенка Цветкова Агонцева.

Адресът за кореспонденция е: София, район Студентски, бул. Климент Охридски 50А.

Дружеството има за предмет на дейност:търговия със стоки/бижутерия и сувенири/, предоставяне на хотелиерски и други услуги.

Стопанската дейност се извършва от собствени складови помещения на бул. Климент Охридски 50А, хотел в град Св. Влас, община Несебър,както и от търговски обекти: в сградата на БСУ-гр.Бургас и летище София-терминал 2

Броят на наетите служители в края на отчетната година е-11.

II. База за изготвяне на финансовия отчет.

1.Приложима база за изготвяне на финансовия отчет.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовия си отчет в съответствие с националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 г

Съгласно чл.22б от ЗС, показателите за двете предходни години са както следва:

година	Балансова стойност на активите към 31.12 (хил.лв)	Нетни приходи от продажби (хил.лв)	Средна численост на персонала (брой)
2013	1015	635	5
2014	1077	795	10

Финансовия отчет е изготвен на основа предположение за действащо предприятие.На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства,които да поставят под съмнение този принцип.

2.Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена .Всички данни за 2015 и за 2014 г са представени в хил.лв,освен ако на съответното място не е посочено друго.

3.Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство ,финансовата година приключва на 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишните финансови отчети към същата дата ,заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.В случай че са извършени промени в счетоводната политика или ако е извършване преизчисляване или рекласификация на отделни пера ,то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода .

Б. Приложими счетоводни политики

1.Общи положения

Най значимите счетоводни политики,прилагани при изготвяне на финансовия отчет,са представни по долу.Счетоводните политики са определени от управляващия орган на дружеството.

2. Нематериални активи

Като нематериални се признават и отчитат активите, които отговарят на изискванията на СС 38 , придобиването им може надежно да се оцени и от използването им се очакват икономически изгоди. Първоначалната оценка на активите се извършва по себестойност.Предприятието е придобило права върху външно създадени актви – програмни продукти.

Последващите разходи,водещи до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив,се отразява в увеличение на отчетната му стойност.

Стойностният праг на същественост е равен или по- висок от 700 лв. след 01.01.2008г.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод,като се използва полезния живот на актива.Полезния живот се преразглежда в началото на всяка отчетна година.

3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активите, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност на придобиването равна или по- висока от 700 лв,в сила от 01.08.2008 г. Активи, които имат стойност по – ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им.

След първоначално признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващите разходи водещи до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената стандартна ефективност, се отчита в увеличение на стойността на дълготрайния актив. За 2014 г тези разходи възлизат на 17 хил.лв.

Дълготрайните активи, от които не се очаква икономическа изгода и са негодни за ползване се бракуват.За отчетната година са бракувани и отписани активи от които не се очаква икономическа изгода по отчетна стойност 5 хил. лв и които са напълно амортизирани.

Активите,които са напълно амортизирани за счетоводни цели,но продължават да се ползват в дейността на предприятието са в размер на 55 940.45 лв по отчетна стойност към 31.12.2015г

4. Амортизационна политика

Амортизируемата стойност на дълготрайните активи е равна на отчетната им стойност. Амортизацията на дълготрайните активи се отчита в съответствие със СС4, по линейния метод, за очаквания полезен живот.

Полезния срок на годност се преразглежда в началото на всяка година. С промяната на полезния срок се извършва корекция на начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди.

Счетоводните амортизационни норми за част от активите, се различават от нормите, допустими за данъчни цели. Разликата се дължи на оценката за предполагаемия срок на ползване.

Останалата информация за дълготрайните активи и начислените амортизации е представена в приложение 5 (т.24.2 буква „б" от СС1).

5. Материални запаси

Материалните запаси са текущите материални активи, представени в отчета като материали и стоки.

Материалните запаси се оценяват по по – ниската от доставната или нетната реализируема стойност. Доставната стойност включва сумата на всички разходи по закупуването и разходите направени във връзка с доставянето им до сегашното

състояние и местоположение. В баланса стоково – материалните запаси са представени по отчетна стойност.

Оценка до нетна реализируема стойност не е правена.

Себестойността на извършените услуги се формира от разходи за труд на персонала зает с предоставянето на услугата и съответната част от непреките разходи, отнасящи се към извършените услуги.

Произведената кухненска продукция се формира от преките материални и трудови разходи ,разпределените непреки разходи и е елемент от себестойността на предоставената хотелиерска услуга „all inclusive"

Дружеството определя разхода за стоково материални запаси,като прилага формулата за средно-претеглена стойност.При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажби.

6. Сделки в чуждестранна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в български левове,която е отчетната валута на дружеството.Сделките в чуждестранна валута с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута,се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване,като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ към датата на сделката.Закупената и продадена чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване,съответно продажба.Приходите и разходите,които възникват при уреждането на тези сделки,както и от преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период по заключителния курс на БНБ се признават в отчета за приходи и разходи, като положителни/отрицателни/ разлики от промяна на валуни позиции.

7.Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези деноминирани в чуждестранна валута –по заключителния курс на БНБ към 31 декември и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Към датата на съставяне на баланса,дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуба от обезценка.Обезценката се представя в счетоводния баланс,като намаление на отчетната стойност на вземанията,а разходите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите като текущи.

Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка ,то се отписва за сметка на тази обезценка.

8.Парични средства и еквиваленти

Паричните средства,включват паричните средства в брой и по разплащателни сметки,съответно в левове и валута.Съгласно счетоводната политика,преоценката на валутните позиции се извършва годишно.

9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които засягат следващия отчетен период.

10. Промени в счетоводната политика и корекции на грешки .

Дружеството е приело да отразява корекции в счетоводната политика и фундаментални грешки, чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба/загуба , съгласно СС8

През отчетния период,е намалена печалбата за предходната година с 2 хил. лв в резултат на доначислени за съответния период консумативни разходи.

Сравнителната информация за предходните периоди е преизчислена.

11. Лизингови договори

11.1.Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор,дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания.В баланса се признава задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания.Разликата до справедливата стойност се признава за финансов разход за бъдещи периоди,който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора.Активите придобити при условията на финансов лизинг,се амортизират като останалите амотизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор,дружеството отчита като разходи за външни услуги,плащанията за наетия актив.

11.2.Когато дружеството е лизингодател.

Дружеството отчита получените наемните вноски за отдадените по експлотационен лизингов договор търговски помещения, като приходи от продажба на услуги.

12. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги или пари от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Оценяват се първоначално по себестойност,равна на справедливата стойност на полученото. След първоначалното признаване финансовите пасиви, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Получените банкови и търговски кредити се признават по сумата подлежаща за плащане.Лихвите по кредитите се отчитат като текущи финансови разходи.След първоначалното признаване се отчитат по амортизируема стойност,т.е на подлежащото на връщане.Таксите за управление на дългосрочните кредити се разсрочват пропорционално на времева база.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задълженията на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски изисквани от законодателството.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Неизползваните отпуски се отчитат като краткосрочни задължения,когато се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса.

13. Обезценка на активи

Към датата на съставяне на баланса,дружеството преразглежда балансовите стойностти на активите си,с цел да определи дали има индикации,че стойността на даден актив е обезценена.При индивидуалната преценка за всеки актив,в случаите,когато възстановимата стойност е по-ниска от неговата балансова стойност,то последната се намалява и сумата се отчита като загуба от обезценка.

През отчетния период не са настъпили условия за обезценка и такава по смисъла на СС 36 не е правена.

14. Ценова политика на сделки между свързани лица

Сделките между свързани лица се осъществяват по пазарни цени, които не се отличават от подобен вид сделки между несвързани лица и не водят до отклонение от данъчното облагане..

Лихвата по договори за получени кредити се определя на база събрана и обработена информация за предлаганите условия от банковите институции. Резултатът е осреднен.

Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е предствена по- долу.

15. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Дружеството отчита приходи от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

- приходи от продажба на стоки,продукция и материали – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувача.
- продажба на услуги- в зависимост от етапа на завършеност и когато резултата от сделката може надежно да се оцени
- приходите от наем – на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение, с цел формиране

размера на разходите по дейностти.Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящото за плащане.

16. Отчет за паричните потоци

Дружеството съставя отчета за паричните потоци по прекия метод, в съответствие с СС 7. В края на отчетния период се отчитат блокирани парични средства в размер на 9779.15 лв., които не са на разположение за ползване от ръководството.

17.Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 г дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % от облагаемата печалба,като за 2014 г той също е бил 10%.Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане бременните данъчни разлики ,при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите.Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчния ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка , която се очаква да бъде приложена при тяхното проявление в бъдеще.

<u>В. Други оповестявания</u>

1. Сума на по – значими приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет/Чл.24.2,буква „г" от СС 1/

N по ред	Отчетени приходи от обичайна дейност	Контрагент	Неплатени към датата на отчета хил.лв
1.	Продажба на туристически у-ги	Гоу Ту Холидей	17
2.	Продадени стоки	ЕТ"Полеми"-П.Агонцева	18
3.	Продажба на туристически у-ги	Алфамарина БГ	7
	ОБЩО		**42**

2. Персонал и изплатени възнаграждения/т.24.2,буква „к" и буква „л' от СС 1.

N по ред	Съдържание	Нает персонал по трудови правоотношения (бр/х.лева)
1.	Средносписъчен брой,в т.ч.	14
	-помощен персонал	1
	-персонал зает с услуги за населението	12
	-квалифицирани произв.работници	0
	-персонал,неизискващ специална квалифик	1
2	Наети по договори за управление	1
3.	Начислени възнаграждения-в т.ч.	79
4.	Начислени възнагр.по дпговор за управл.	31
3.	Разходи за осигуровки	20
	- от тях осигуровки свързани с пенсия	14
4.	Задължения за възнаграждения към датата на баланса	6
5.	Задължения за осигурителни вноски към датата на баланса	2
6.	Задължения по неизползвани отпуски	1

3. Задължения на дружеството изискуеми след повече от 5 години от датата на баланса (т. 24.2 буква „С" от СС 1)

N по ред	Контрагент	Основание	Период на погасяване	Валута	Сума х.лв
1.	Пенка Агонцева	Допълнителна Парична вноска	2021-2024 г	лева	250

4. Задължения към датата на баланса.

4.1.Задълженията към финансови предприятия включват:

- Овърдрафт по разплащателна сметка -в размер на 7 хил.лв
- Кредит към ПИБ АД/фирмена кредитна карта/- в размер на 10 хил.лв
- Кредит към ПИБ АД-в размер на 421 хил.лв

4.2. Краткосрочни задължения към :

4/2/1/ доставчици -в размер на 40хил.лв

4.3.Задължения към свързани лица в общ размер 1197 х.лв както следва:

N по ред	Задължение	Контрагент	Сума (х. лева)
1	Кредит	Емануил Агонцев	31
2	чл.134 от ТЗ от 2007 г	Пенка Агонцева	47
3	чл.134 от ТЗ от 2010 г	Пенка Агонцева	219
4	чл.134 от ТЗ от 2011 г	Пенка Агонцева	15
5	чл.134 от ТЗ от 2012 г	Пенка Агонцева	188
6	чл.134 от ТЗ от 2013 г	Пенка Агонцева	313
7	чл.134 от ТЗ от 2014 г	Пенка Агонцева	207
8	чл.134 от ТЗ от 2015 г	Пенка Агонцева	161
7	Закупени стоки	ЕМ-ПОЛ СЪРВИС ЕООД	14
8	Възнаграждение по договор за управление	Пенка Агонцева	2
	Общо		1197

4.4. Задължения към персонала и данъчни задължения в общ размер – 12 хил.лв.

Данъчните задължения включват:

- задължения по данък върху дохода – 434.34 лв.
- задължения за местни данъци и такси- 3422.48 лв.
- Задължения за корпоративен данък - 247.73 лв

5. Лизинг

Дружеството не е лизингополучател по финансови лизингови договори за отчетната 2015 г

По експлоатационен лизигов договор дружеството е наело както следва:

- Семеен хотел в гр Свети Влас ,като стойността на наемните вноски възлиза на 35 хил. лв
- Нает магазин магазин на летище София,със стойност на наемните вноски за отчетната година в размер на 80 хил.лв
- Нает обект/книжарница/ към Бургаския свободен университет с обща стойност на наемните вноски за 2015 г -865.67 лв.
- Наета търговска площ от концесионер в гр.Свети Влас за летния туристически сезон с обща сойност на наемната вноска в размер на 8 хил.лв.

Като лизингодател,дружеството е отдало под наем търговски помещения находящи се в търговска сграда-склад с годишни наемни вноски в общ размер на 12 хил лв.

6. Данъци от печалбата

Финансовият резултат и разходите за данъци на дружеството за 2015 г. са представени в ОПР както следва:

номер по ред	Показател	сума
1.	Финансов резултат преди данъчно преобразуване-счетоводна **печалба**/загуба/:	92624.81
2.	Преобразуване по т.1	
	2.1. Постоянни разлики за увеличаване на счетоводния финансов резултат:	84673.87
	2.2.Постоянни разлики за намаление на счетоводния финансов резултат:	175854.75
	2.3.Намаляеми временни разлики за увеличение /начислени/:	4410.60
	2.4.Намаляеми временни разлики за намаление/признати/:	3377.20
	2.5.Облагаеми временни разлики за увеличение/признати/:	
	2.6.Облагаеми временни разлики за намаление/начислени/:	
3.	Финансов резултат след данъчно преобразуване: /т.1 + т.2.1 – т2.2. + т.2.3. – т.2.4. + т.2.5. – т.2.6./	**2477.33**
4.	Корпоративен данък по данъчна декларация /т.3 х 10%/:	247.73
5.	Намаляеми временни разлики/начислени/:	
5.1.	Разходи за доходи на местни физически лица	3062.80
5.2.	Начислен актив по отсрочен данък	306.28
5.3.	Разход от начислени компенсируеми отпуски	1347.80
5.4.	Начислен актив по отсрочен данък	134.78
6.	Признати намаляеми временни разлики:	
	6.1.Признаване за данъчни цели на непризнатите разходи на доходи на местни физически лица	2827.20
	6.2. Признат актив по отсрочен данък	282.72
	6.3.Признаване за данъчни цели непризнати разходи от последващи оценки и отписвания на вземания	550.00
	6.4. Признат актив по отсрочен данък	55.00
7.	Разход за корпоративен данък по ОПР: /т.4 - т.5.2 – т.5.4 + т.6.2+т.6.4/	**144.39**

7. Дълготрайни материални активи

7.1 Представената в Баланса сума по статия 3 „съоръжения и други" (Раздел Б група II на актива) включва:

N по ред	Група	Балансова стойност хил.лв
1	Компютърна техника	1
2	Съоръжения	17
3	Офис оборудване	5
4	Други	19
общо		**42**

Към 31.12.2015 г. предприятието разполага със следните групи активи, които са напълно амортизирани, но все още годни за употреба:

N по ред	Група активи	Отчетна стойност хил.лв
1	Транспортни средства	47
2	Офис обзавеждане	2
3	Други	2
4	Програмен продукт	4
общо		**56**

7.2.. През отчетния период са закупени и въведени в експлоатация дълготрайни активи на стойност 8 хил.лв

7.3. Извършените разходи за подобрения на Дълготрайни активи са както следва :

- Подобрения на масивна сграда в размер на 7 хил.лв.
- Подобрение и модернизажия на хотел „Ирис"-гр.Свети Влас в размер на 10 хил.лв.

8. Вземания

1. Вземанията от свързани предприятия към датата на баланса /раздел В ,група II .т.2 от Актива/ са както следва:

N по ред	Контрагент	Основание	Сума (хил.лв)
1	ЕТ"Полеми"Пенка Агонцева	Продадени стоки	22
	Общо		**22**

9. Приходи

Дружеството оповестява следните приходи по по – важни категории:

N по ред	Приходи	Сума (хил.лв)
1.	Постъпления от продажба на стоки	390

2.	Постъпления от продажба на услуги,в.ч.	298
2.1	Наем и консумативи	14
2.2	Нощувки по договор за настаняване и свободни продажби	284
3.	Други приходи, в т.ч.	166
3.1	Отписани задължения	163

10. Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството е осъществило търговски сделки със следните свързани лица по продажба на стоки и оказани услуги.

N по ред	Изискване за оповестяване	Контрагент	Стойност на сделката хил.лв	Стойност на неуредените разчети хил.лв	Отклонение от характерната стойност за дадена сделка
1	Продажба на стоки,наем и консумативи	ЕТ"Полеми" Пенка Агонцева	181	18	-
2	Продажба на стоки	Ем-Пол сървис ЕООД	12	-	-
5.	Възнаграждение по договор за управление		31	2	-
6.	Покупка на стоки, Наем и консумативи	Ем-Пол сървис ЕООД	45	15	-

11. Финансови разходи

Представените в т.7 на раздел „А" от отчета за приходите и разходите, разходи за лихви и други финансови разходи на обща стойност 61 хил.лв. включват разходи за лихви и други финансови разходи , както следва:

N по ред	Основание	Кредитор	Сума на разхода (хил.лв)
1	По получен кредит от ПИБ АД в EUR	ПИБ АД	55
2	Лихви по разрешен овърдрафт от ПИБ АД	ПИБ АД	1
3	Лихви по кредитна карта	ПИБ АД	2
4	Други лихви и такси	ПИБ АД	2
	Общо		**61**

12.Събития настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса,които да оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2015 г на дружеството е официално одобрен за публикуване на 22.03.2016 г от едноличния собственик на капитала.

София
31.03.2015 г.

Изготвил:.....
/ Пламен Пенев /

Управител:.....
/ Пенка Агонцева /