

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ГФО 2017
 - ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА
 - РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
 - РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
 - РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
 - РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ
 - ДРУГИ РАЗХОДИ
 - ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
 - НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
 - НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
 - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
 - ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ
 - ТЕКУЩИ АКТИВИ
 - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
 - ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
 - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
 - СОБСТВЕН КАПИТАЛ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ
 - ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
 - ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА
 - СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
 - СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Ропотамо Шанс“ е регистрирано като дружество с ограничена отговорност на 06.06.2002 год. по описа на Бургаски Окръжен Съд и е вписано в Агенцията по вписванията - Търговски регистър под ЕИК 102814852.

Седалището и адресът на управление е: с. Горно Камарци, общ. Горна Малина, обл. София, ул. Втора № 12.

Адресът за кореспонденция на дружеството е: 1220 гр. София, ул. Илиянско шосе № 2.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е 5 000 лв. и се разпределя между съдружниците както следва:

- Елеонора Транс ООД – 45 дяла*100 лв.=4 500 лв.
 - Георги Николов Николов – 5 дяла*100 лв.=500 лв.
- Управител на Дружеството е Славян Тодоров Теофилов.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е: ПОКУПКА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ДА ГИ ПРЕПРОДАДЕ В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД, ПРОДАЖБА НА СТОКИ ОТ СОБСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО, КОМИСИОННИ, СПЕДИЦИОННИ И ПРЕВОЗНИ СДЕЛКИ, СКЛАДОВИ СДЕЛКИ, ЛИЦЕНЗИОННИ СДЕЛКИ, СТОКОВ КОНТРОЛ, ХОТЕЛИЕРСКИ, РЕСТОРАНТЪРСКИ, ТУРОПЕРАТОРСКИ И ТУРАГЕНТСКИ СДЕЛКИ, ТУРИСТИЧЕСКИ, РЕКЛАМНИ, ИНФОРМАЦИОННИ, ПРОГРАМНИ И ИМПРЕСАРСКИ СДЕЛКИ, ПОКУПКА, СТРОЕЖ ИЛИ ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВЕЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Ропотамо Шанс“ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички промени в Националните счетоводни стандарти, издадени до 31.12.2017 г., в сила за предприятия, чийто край на годишния отчетен период е 31 декември 2017 г..

Дружеството отговаря на критериите, регламентирани в чл.19, ал.3 от Закона на счетоводството /в сила от 01.01.2016 г., Обн. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015г., изм. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 29 Ноември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 6 Декември 2016г./:

„Малки предприятия са предприятия, които към 31 декември на текущия отчетен период не надвишават най-малко два от следните показатели:

1. балансова стойност на активите - 8 000 000 лв.;
2. нетни приходи от продажби - 16 000 000 лв.;
3. средна численост на персонала за отчетния период - 50 души.“

Дружеството се е възползвало от облекченията, регламентирани в чл.29, ал. 6 от Закона за счетоводството /в сила от 01.01.2016 г./, съгласно който „Годишният финансов отчет на малките предприятия може да се състои от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.“

Съставните части на финансовия отчет са:

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Приложение.

Финансовият отчет е съставен ясно и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието и отчетения финансов резултат. Текущото счетоводно отчитане на дружеството е организирано по реда на Закона за счетоводството и се извършва по способа на двустранното счетоводно записване. Дружеството осъществява текущото счетоводно отчитане на основата на документална обосновааност на стопанските операции.

Позициите, които са представени във финансовия отчет, са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

1. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
6. същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
7. компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираг като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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 ѝ.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

Определяне на печалба или загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

2.6. Дълготрайни материални активи

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

- а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по препоръчителния подход съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Отчетната стойност се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкция/.

Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

За отчетната година дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Амортизацията е разходът, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизационната норма по групи активи е както следва:

- сгради – 4%
- транспортни средства – 25%;
- машини – 30%;
- компютри – 50% ;
- инвентар и обзавеждане – 15%;
- други – 15%.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.7. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/. Предприятието прилага себестойностен метод за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

Себестойностният метод изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията до толкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превъзходящо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.8. Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Предприятието е създадо организация за отчитане на разходите и формиране на себестойността на продукцията и услугите съобразно изискванията на Счетоводен стандарт №2 *Отчитане на стоково-материални запаси*, спецификата на производствената дейност и вида на произвежданата продукция.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност, предприятието прилага метод на „средно претеглена стойност“.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2017 г., като е приложена 100% обезценка при срок на възникване над 5 години.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван централния курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки в лева/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември на отчетната година. Заключителните курсове на най-значимите валути, които дружеството е използвало, към 31 декември на отчетната година са, както следва:

Чуждестранна валута	31 декември на текущата година	31 декември на предходната година
1 евро (фиксиран курс)	1,95583	1,95583
1 британска лира	2,20442	2,28437
1 долар на САЩ	1,63081	1,85545

2.11. Приходи и разходи за бъдещи периоди

За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или стопански изгоди през следващ отчетен период.

Като приходи за бъдещи периоди са посочени тези приходи, за които предстои извършване на разходи или получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Задължения по лизингови договори

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор наемателят:

- а) отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- б) записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- в) отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената по буква "б" стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- г) признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- д) начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- е) намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

- а) като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- б) чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупваните се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към настоящият годишен финансов отчет дружеството не е признало отсрочени данъчни активи или пасиви.

2.16. Финансови инструменти

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбивы, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

а) държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;

б) обявени за продажба се отчитат като:

в) заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права или задължения, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

а) реализиране на правата или уреждане на задълженията;

б) отказ от правата или отменяне на задълженията;

в) изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Ръководството на „Ропотамо Шанс“ ООД счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти, включващи парични средства, търговски и други вземания, търговски и други задължения не се отличава съществено от техните балансови стойности, особено когато те са краткосрочни по своя характер.

2.17. Събития след датата на годишния финансов отчет

Предприятието коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития. Коригиращи събития могат да бъдат заличаване от търговския регистър на клиент, от когото са останали неудовлетворени вземания; влязло в сила решение на съда, което потвърждава вземания или задължения на предприятието, но в размери, отличаващи се от признатите в годишния финансов отчет; получаване на информация след датата на годишния финансов отчет, показваща, че даден актив е бил обезценен към датата на годишния финансов отчет или че сумата на предварително признатата загуба от обезценка за този актив трябва да бъде коригирана; всички събития, които конкретизират стойности на активи или пасиви, за определянето на които предприятието е ползвало към датата на годишния финансов отчет приблизителни стойности в съответствие с основния счетоводен принцип на начисляването; разкриването на измама или грешка, която показва, че годишният финансов отчет е недостоверен и др.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дивиденди

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди (включително на притежатели на инструменти на собствения капитал) не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения /напр. срок на полезен живот на дълготрайни активи/, които влияят върху стойността на отчетените приходи, разходи, активи и пасиви към датата на отчета.

Ръководството на „Ропотамо Шанс“ ООД счита, че е направило най-добрите предположения и преценки и декларира своята отговорност за изготвяне на годишния финансов отчет в съответствие с националното законодателство.

3. ГФО 2017

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите от оперативната дейност включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Приходи от дейността, в т.ч.:		
- Услуги	1436	1367
Други приходи от дейността, в т.ч.:		
- Продажба на дълг. Активи	6	12
- Отписани задължения	3	5
Общо приходи от оперативна д-ст	1445	1384

Приходите от туристически услуги за текущата година в размер на 1 436 хил. лв. са с 69 хил.лв. в увеличение, спрямо предходната.

Като приходи от отписани задължения /3 хил.лв. за текущата година/ са отчетени приходи от задължения, поради изтичане на 5-годишен давностен срок, съгласно чл. 46, ал. 1, т. 1 от ЗКПО.

РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Разходите за суровини и материали включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Разходи за материали в т.ч.:		
- М-ли за ремонт и поддръжка	25	11
- Консумативи	24	24
- Енергийни продукти	90	84
- Вода	6	7
- Изхранване	386	276
- Други	27	5
Общо разходи за суровини и материали	558	407

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Като разходи за суровини и материали най-голямо перо за дружеството е изхранването на туристите, както и разходите за енергийни продукти и консумативи. Увеличението на разходите за изхранване на туристите е следствие на преминаването към ALL INCLUSIVE, както и по-големия брой туристически услуги в сравнение с предходната година.

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Външни услуги, в т.ч.:		
- Разходи, свързани с обслужването на туристите	47	49
- Далекосъобщителни услуги	13	20
- разходи за застраховки	5	6
- суми по граждански договори	4	3
- текущ ремонт на собствени активи	2	4
- рекламни дейности	2	5
- наеми	5	1
Общо разходи за външни услуги	78	88

През настоящата година дружеството е намалило разходите за външни услуги с 10 хил.лв., в сравнение с предходната година.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Разходи за възнаграждения	254	259
Разходи за осигуровки	38	38
Общо разходи за персонала	292	297

Разходите за персонала през настоящата година са почти както през предходната.

РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

Разходите за амортизация включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Разходи за амортизация в т.ч.:		
1. Нематериални активи	2	2
2. Дълготрайни материални активи в т.ч	221	226
- Сгради	182	181
- Машини, производствено оборудване и апаратура	21	20
- Съоръжения	12	11
- Транспортни средства	6	14
Общо разходи за амортизация	223	228

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДРУГИ РАЗХОДИ

Други разходи за дейността включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Други разходи, в т.ч.		
- Курортна такса	7	8
- Данък в/у превозните средства	-	1
- Такса битови отпадъци	9	8
- Други данъци и такси	1	10
- Балансова стойност на продадени активи	2	9
- отписани вземания	13	110
- други	1	1
Общо	33	147

Като разходи за отписани вземания /13 хил.лв. за текущата година/ са отчетени разходи за несъбираеми вземания /в т.ч. 3 хил.лв. от лихви/. Ръководството не смята за разумно да влага повече усилия за събирането им и поради изтичане на 3-годишен и съответно 5-годишен давностен срок, съгласно чл. 37, ал 1, т. 1 и във връзка с чл. 34 от ЗКПО, решава да ги изпише.

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансови приходи

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент). Приходите от лихви се включват във финансовите приходи в отчета за приходите и разходите.

Дружеството е предоставило кредити на други дружества, като при олихвяването е приложен лихвен процент 4 %, както за свързани лица, така и за несвързани лица. Ръководството на дружеството счита, че приложеният лихвен процент се доближава до пазарния такъв.

Финансовите приходи включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
1. Приходи от участия от дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	1
2. Други лихви и финансови приходи в т.ч	54	27
- лихви по предоставени заеми	53	20
Общо финансови приходи	54	28

Приходите от лихви от предоставени кредити са в размер на 53 хил.лв. и включват приходи от лихви от предоставени средства на:

- предприятието майка „Елеонора Транс“ ООД - 46 хил.лв.;
- „Боринвест“ АД – 1 хил.лв.;
- Физически лица – 6 хил.лв.

Начислените лихви към датата на отчета не са платени.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството са свързани с разходи за лихви по получени финансови средства. Дружеството е получило заеми, както от банка ДСК ЕАД, така и от други дружества. При олихвяването с Банка ДСК ЕАД е приложен лихвен процент 3,5%, а към другите дружества е приложен лихвен процент 4%, както за свързани лица, така и за несвързани лица.

Финансовите разходи включват:

	2017- хил.лв.	2016- хил.лв.
Разходи за лихви по банкови кредити	79	43
Разходи за лихви по търг.кредити	-	39
Разходи по финансов лизинг	-	1
Разходи за лихви по просрочени задължения към НАП	5	3
Разходи от обезценка на финансови активи /отрицателни разлики от промяна на валутни курсове/	7	12
Други разходи	13	16
Общо финансови разходи	104	114

Ръководството на дружеството счита, че приложеният лихвен процент се доближава до пазарния такъв.

Нетен резултат от финансова дейност

Нетният резултат от финансова дейност е отрицателен:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Общо финансови приходи	54	28
Общо финансови разходи	104	114
Нетен резултат	(50)	(86)

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи на Дружеството към края на отчетния период включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Нематериални активи общо в т.ч.	4	6
Програмни продукти	4	6

Намалението на нематериалните активи е следствие на амортизацията на програмните продукти.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи, които Дружеството притежава към края на отчетния период включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Дълготрайни материални активи общо в т.ч.	2619	2764

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Земи	130	130
2. Сгради	2406	2484
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	26	43
4. Съоръжения	39	43
5. Транспортни средства	18	24
6. Предоставени аванси	-	40

През текущата година балансовата стойност на дълготрайните материални активи на дружеството е 2619 хил.лв.

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на Дружеството към края на отчетния период включват:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
<i>Дългосрочни финансови активи общо в т.ч.</i>	2	2
7. Акции и дялове в предприятие от група	0	0
8. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2

ТЕКУЩИ АКТИВИ

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси през отчетния период са представени в следващата таблица:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
1. Суровини и материали	68	62
2. Стоки	0	0
Общо материални запаси:	68	62

ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от клиенти, доставчици и свързани лица са представени в следващата таблица:

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици - несвързани лица до 1 год.	100	51
Вземания от предприятия от групата в т.ч.	1140	1544
• над 1 г. вземане по кредит /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	390	734
• до 1 г. вземане от лихви /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	64	18
• до 1 г. вземане по кредит /ЕЛЕОНОРА ТРАНС ООД/	686	700
Други вземания в т.ч.	384	36
Общо, в т.ч.	1624	1631
• до 1 г.	1234	841
• над 1 г.	390	790

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Вземанията от предприятия от групата са в размер на 1140 хил.лв., в това число над 1 година – 390 хил.лв.

През отчетната година дружеството е отписало 3 хил.лв. вземания от лихви и 10 хил.лв. други несъбираеми вземания, тъй като ръководството счита, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и поради изтичане на 3 - годишен или 5 – годишен давностен срок.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаните лица към 31 декември 2017 са представени по-долу:

Предприятие	Връзка
ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД	Предприятие майка
ФИЕСТА ХАУС ЕООД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД
ЕЛЕОНОРА I ЕООД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД
ДИНАМИК ТУРС АД	Дъщерно предприятие на ЕЛЕОНОРА ТРАНС ЕООД

Дружеството е осъществявало сделки и операции със свързани лица, при условия, които не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Няма други сделки, осъществени между дружеството и свързаните лица, освен описаните в настоящето приложение.

Ръководството на дружеството декларира, че всички сделки и разчети със свързани лица са коректно оповестени в настоящето приложение.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства на дружеството към 31.12.2017 г. са в размер на 105 хил.лв. Към 01.01.2017 г. дружеството има 166 хил.лв., като през годината входящите парични потоци са 2 854 хил.лв., а изходящият паричен поток е в размер на 2 915 хил.лв., или нетното изменение през годината е в размер на 61 хил.лв.

Движението на паричните средства е представено в таблицата:

Наименование на паричните потоци	Текущ период, хил.лв.			Предходен период, хил.лв.		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1557	810	747	1502	1129	373
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		264	(264)		283	(283)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		1	(1)		3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		7	(7)		12	(12)
Платени и възстановени данъци в/у печалбата		16	(16)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		19	(19)		42	(42)
Общо за раздел А	1557	1117	440	1502	1470	32
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	303	303
Общо за раздел Б	-	-	303	303
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парично потоци, свързани с получени и предоставени заеми	1297	1702	(405)	3116 3524 (408)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	-	95	(95)	4 63 (59)
Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)	- 14 (14)
Общо за раздел В	1297	1798	(501)	3120 3601 (481)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+В)	2854	2915	(61)	4925 5071 (146)
Д. Парични средства в началото на периода			166	312
Е. Парични средства в края на периода			105	166

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Записан капитал</i>	5	5
<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години</i>		
- Неразпределена печалба	2255	2136
- Непокрита загуба	(645)	(645)
Общо за група III:	1610	1491
<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	195	119
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1810	1615

Основен капитал

Към 31.12.2017 г. основният капитал на дружеството е 5 хил.лв., разпределен на 50 дяла по 100 лв. всеки, от които:

- 45 дяла по 100 лв. всеки за „Елеонора Транс“ ООД
- 5 дяла по 100 лв. всеки за Георги Николов Николов

Капиталът е записан изцяло.

През текущата година дружеството не е разпределяло дивиденди.

Изменение на собствения капитал

Изменението на собствения капитал през 2017 г. е с размера на финансовия резултат за годината:

	Текуща година	Предходна година
	Хил.лв.	Хил.лв.
Собствен капитал на 01.януари	1615	1496
Финансов резултат за годината	195	119
Собствен капитал на 31.декември	1810	1615

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Текуща година	Предходна година
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения към банки, в т.ч.		
• До 1 година	629	433
• Над 1 година	1733	2166
Задължения по финансов лизинг	-	2
ОБЩО	2362	2601

2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	Текуща година	Предходна година
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения към доставчици	130	102
Задължения по получени аванси	0	0
ОБЩО	130	102

3. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Данъчни задължения в т.ч.	45	32
• Корпоративен данък	12	11
• Данък към общините	16	14
• ДДС	2	0
• Данък по ЗДДФЛ	15	7
Задължения към персонала	11	9
Осигурителни задължения	38	37
Други кредитори, до 1 г.	1	2
Други кредитори, над 1 г.	27	13
ОБЩО	122	93

Дружеството има други задължения към 31.12.2017 г. в размер на 122 хил.лв., в това число задължения с матуритет над 1 год. – 27 хил.лв.

4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2017-хил.лв.	2016-хил.лв.
Задължения към свързани лица-кредитори над 1 г., в т.ч.:	0	222
Елеонора 1 ЕООД, в т.ч.	0	222
• Главници	0	198
• Лихви	0	24
Общо задължения към св. лица	0	222

През 2017 год. дружеството няма задължения към свързани лица.

РОПОТАМО ШАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовия отчет, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящият годишен финансов отчет на „Ропотамо Шанс“ ООД е официално одобрен на 25.03.2018 год.

25.03.2018 год.

Съставител: Мая Тушева Талджер:

Управител: Славян Тодоров Теофилов

