

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА ДУНАВ ПЛАЗА ЕООД

към 31.12.2015

ЕИК: 202638838

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (Хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (Хил. лв.)	
	Текуща а	Предходна		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал	0		A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	100	100
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	
1. Продукти от развойна дейност	0		III. Резерв от последващи оценки	0	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6	1	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0		1. Законови резерви	0	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	
Общо за група I:	6	1	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви	0	
1. Земи и сгради, в т. ч.:	6307	1858	Общо за група IV:	0	0
- земи	473		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	5835	1858	- неразпределена печалба	0	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	441		- непокрита загуба	-23	
3. Съоръжения и други	611	23	Общо за група V:	-23	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0		VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	7360	1881		-1296	-23
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	-1219	77
1. Акции и дялове в предприятия от група	0		Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0		2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0		- отсрочни данъци	0	
5. Дългосрочни инвестиции	0		3. Други провизии и сходни задължения	0	
6. Други заеми	0		Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции	0		В. Задължения		
номинална стойност в хил. лв			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	до 1 година	0	
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	0	
	0		2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	11140	2448

Общо за раздел Б:	7366	1882	до 1 година	8945	2448
В. Текущи (краткотрайни)			над 1 година	2195	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	1	0
1. Суровини и материали	15		до 1 година	1	
2. Незавършено производство	0		над 1 година	0	
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	18	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	11	0
- продукция	0		до 1 година	11	
- стоки	18		над 1 година	0	
4. Предоставени аванси	0		5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	33	0	до 1 година	0	
II. Вземания			над 1 година	0	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	37		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	3	372
над 1 година	0	2	до 1 година	3	372
2. Вземания от предприятия от над 1 година	0	2	над 1 година	0	
	0		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0		до 1 година		
над 1 година	0		над 1 година	0	
4. Други вземания, в т. ч.:	6	377	8. Други задължения, в т. ч.:	124	7
над 1 година	0		до 1 година	124	7
Общо за група II:	43	381	над 1 година	0	
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	59	4
1. Акции и дялове в предприятия от група	0		до 1 година	59	4
2. Изкупени собствени акции	0		над 1 година	0	
номинална стойност в хил. лв.	0		- осигурителни задължения, в т. ч.:	15	1
3. Други инвестиции	0		до 1 година	15	1
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	
IV. Парични средства, в т. ч.:	0	0	- данъчни задължения, в т. ч.:	10	1
- в брой	50		до 1 година	10	1
- в безсрочни сметки (депозити)	7	49	над 1 година	0	
Общо за група IV:	57	49	Общо за раздел В, в т. ч.:	11279	2827
Общо за раздел В:	133	430	до 1 година	9084	2827
Г. Разходи за бъдещи периоди	2561	592	над 1 година	2195	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	
			- финансирания	0	
			- приходи за бъдещи периоди	0	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	10060	2904	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	10060	2904

Дата на съставяне: 15.2.2016

Ръководител: АЛБЕНА МИХОВА

Съставител: Иванка Русева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА ДУНАВ ПЛАЗА ЕООД

ЕИК: 202638838

за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (Хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (Хил. лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	859	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	486	6	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	223	1	б) стоки	372	0
б) външни услуги	263	5	в) услуги	486	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	478	14	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	404	12	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	73	2	4. Други приходи, в т. ч.:	161	12
- осигуровки, свързани с пенсии	22		- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	340	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1019	12
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	340	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	340	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	433	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	2
а) балансова стойност на продадените активи	55	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0		б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1736	21	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	579	16			

а) разходи, свързани с предприятия от група	558	16			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	579	16			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	1296	23
9. Извънредни разходи	0		9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2315	37	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1019	14
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1296	23
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1296	23
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2315	37	Всичко (Общо приходи + 11)	2315	37

Дата на съставяне: 15.2.2016

Ръководител: АЛБЕНА МИХОВА

Съставител: Иванка Русева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ДУНАВ ПЛАЗА ЕООД
за периода 2015 г.

ЕИК: 202638838

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1105	2368	-1263		9	-9
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		431	-431		8	-8
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	2		2
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	1640	111	1529			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2745	2910	-165	2	17	-15
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		183	-183		29	-29
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	183	-183	0	29	-29
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1033		1033			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		39	-39			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		638	-638		7	-7
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1033	677	356	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3778	3770	8	2	53	-51
Д. Парични средства в началото на периода			49			100
Е. Парични средства в края на периода			57			49

Дата на съставяне: 15.2.2016

Ръководител: АЛБЕНА МИХОВА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДУНАВ ПЛАЗА ЕООД

ЕИК

202638838

за 2015 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от		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	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	0	-23	0	77	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	0	0	0	0	0	0	0	-23	0	77	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1296	-1293	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	0	-23	23	0	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	100	0	0	0	0	0	0	0	-23	-1296	-1219	

Дата на съставяне: 15.02.2016 г.

Ръководител: АЛБЕНА МИХОВА

Съставител: Иванка Русева

КБМ 31.12.2015

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност на края на периода (7-11+12-13)	Баланс на края на периода (7-11)	
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление			
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1	8	0	9	0	0	9	0	3	0	3	0	0	3	
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума I:	1	8	0	9	0	0	9	0	3	0	3	0	0	3	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, вкл. - земи	1858	4658	36	6480	0	0	6480	0	172	0	172	0	0	172	6
- сгради	0	473	0	473	0	0	473	0	0	0	0	0	0	0	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1858	4185	36	6007	0	0	6007	0	172	0	172	0	0	172	
3. Съоразения и др.	0	535	0	535	0	0	535	0	94	0	94	0	0	94	
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	23	659	0	682	0	0	682		71	0	71	0	0	71	
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума I+II:	1858	5852	36	7697	0	0	7697	37	337	0	337	0	0	337	
III. Дългосрочни финансови активи															

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

<i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	<i>5</i>
<i>4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	<i>6</i>
<i>5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</i>	<i>6</i>
<i>6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	<i>7</i>
<i>7. ПРИХОДИ</i>	<i>7</i>
<i>8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</i>	<i>7</i>
<i>9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</i>	<i>7</i>
<i>10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</i>	<i>8</i>
<i>11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</i>	<i>8</i>
<i>12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	<i>8</i>
<i>13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА</i>	<i>9</i>

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Дунав плаза“ ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията през 2013 г. с адрес на управление гр.София , бул.“Ген.Тотлебен“ № 30-32, ет.7.През м.ноември 2014 г. дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписвания с адрес на управление гр.Русе, пл.“Свобода“ № 5

1.2. Собственост и управление

„Дунав плаза“ ЕООД е частно дружество.

Дружеството се представлява и управлява от Управител, назначен от едноличния собственик на капитала. От м. май 2015 г. дружеството се представлява и управлява от Албена Михова.

1.3. Структура на дружеството

„Дунав плаза“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и няма дъщерни дружества и клонове.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерски услуги, финансови и маркетингови консултации на български и чуждестранни физически и юридически лица, търговско представителство и посредничество, вътрешно и външно търговско дейност, информационен маркетинг, както и всяка друга търговска дейност незабранена със закон.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите дълготрайни материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

2.6.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване. Преглед на вземанията се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година. Всички вземания в отчета са текущи и събираеми.

2.6.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.6.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са нефинансови разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващите отчетни година. Тези разходи възлизат на 22 х лв. Финансовите разходи за бъдещи периоди са лихви по сключени договори за финансов лизинг в размер на 2539 х лв.

2.6.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 100 хил. лв. и е разпределен в 10 000 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лв.

През годината основният капитал няма промяна.

2.6.7. Преоценъчен резерв

В баланса на дружеството към 31.12.2015 г. няма преоценъчен резерв.

2.6.8. Премии от емисии

През 2015 г. дружеството не е продавало акции и няма отчетени премии от емисии.

2.6.9 Дългосрочни пасиви

През отчетната 2015 г. дружеството не е ползвало банкови кредити.
Дружеството е ползвало кредит от свързано лице в размер на 1033 х. лв.

2.6.10. 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.

Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.6.11 Финансов лизинг

През отчетната 2015 г. дружеството е сключвало нов договор за финансов лизинг с „България лизинг“ АД. Стойността на договорите за лизинг възлизат на 10728 х лв.

2.6.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Осигурителните отношения на „Дунав плаза“ ЕООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник, съгласно Закона за бюджета на НОИ за 2015 г.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест brutни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти		2
Сгради и конструкции		25 г
Съоръжения		
Машини, производствено оборудване и апаратура		3,33 г.
Транспортни средства		25 г.
Компютърна техника		2 г.
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		6,67 г

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.8. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% /2014 г.:10%/

През 2014 г.дружеството отчита счетоводна и данъчна загуба.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус начислената амортизация. Не се начислява амортизация на земите.На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо на 1 януари	1882	
Придобити	5860	1882
Продадени	36	
Бракувани		
Салдо на 31 декември	7706	
<i>Набрано изхвърляване</i>		
Салдо на 1 януари		
Начислена амортизация	340	
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември		
Балансова стойност на 31 декември	7366	1882

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	37	2
- над 1 година		2
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		2
- над 1 година		2
- над 1 година		2
Други вземания в т.ч.	6	377
- над 1 година		
Общо	43	381

Вземанията от клиенти на хотела 22 х.лв. „Била България“ ЕООД – 11 х. лв., предоставени аванси „Енерго про продажби“ АД – 2 х.лв., „Гарета“ ООД – 1 х. лв., „В и К Русе“ ООД -1 х.лв.

4.2. Парични средства

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Парични средства в брой	50	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7	49
Общо	57	49

5. КАПИТАЛИ И РЕЗЕРВИ

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Записан капитал	100	100
Други резерви		
Общо	100	100

Дружеството няма формирани резерви.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Задължения по финансов лизинг и кредити	11140	2448
Задължения към доставчици и предоставени аванси	12	
Задължения към предприятия от група	3	372
Други задължения	40	1
Задължения към персонала	59	4
Осигурителни задължения	15	1
Данъчни задължения	10	1
Общо	11279	2827

Начислените разходи за неизползван платен отпуск на персонала и дължимите осигуровки върху тях към 31 декември 2015, възлизат на 20 х. лв. .

Задълженията към персонала са от начислени трудови възнаграждения за м. декември в размер на 38 хил.лв. В осигурителните задължения са включени осигуровките върху трудовите възнаграждения за м.декември . Данъчните задължения включват :данък по ЗДДФЛ и данък по ЗДДС за м. декември. Задълженията към свързани лица са към „България лизинг“ ЕАД .

7. ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Приходи от основна дейност	858	
Други приходи	161	12
Общо	1019	12

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		2
-приходи от предприятия от група		2
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо		2

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	9	1
Вода	7	
Други материали	207	
Общо	223	1

9.2. Външни услуги

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Суми по граждански договори	26	
Съобщителни услуги	8	
Текущ ремонт	47	
Реклама	13	
Разходи за други външни услуги	169	5
Общо	263	5

9.3. Разходи за персонала

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	404	12
Вноски за социално осигуряване	73	2
Общо	478	14

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 340 х. лв.

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	579	16
- разходи, свързани с предприятия от група	579	16
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	579	16

II. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското законодателство и Закона за корпоративното подоходно облагане - дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 1296 х.лв., след преобразуване на финансовия резултат се отчита данъчна загуба от 717 х.лв.

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Финансов лизинг	8334	2465
Кредит	1033	
Общо	9367	2465

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

31.03.2016 г

Съставил:
/И.Русева /

Ръководител:
/А.Михова/

