

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

“РОДОПА ТУР” ООД,
към 31.12.2015 г.

А. Общи сведения

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “РОДОПА ТУР” ООД, с адрес на управление с. Косово, община Асеновград, област Пловдив и с ЕИК по БУЛСТАТ 010999311.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева, като статите са представени в хиляди български лева.

Дата на изготвяне: 18.02.2016 г. Съставител на годишния финансов отчет е Татяна Петрова – управител на фирма “ФИС Финанси и счетоводство” ООД. Отчетът е подписан от Христо Ралев – управител.

Годишният финансов отчет не подлежи на задължителен независим финансов одит.

Б. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Обща информация

Наименование: “РОДОПА ТУР” ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: с. Косово, община Асеновград, област Пловдив.

Брой служители / наети лица в края на годината 4 /четири/

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост: Предприятието е дружество с ограничена отговорност, като собственици са както следва:

Собственик	% участие	стойност в лв.
Атанас Пейчев	10%	32000 лв.
Радослав Караславов	20%	64000 лв.
Огнян Вълчев	10%	32000 лв.
Румен Люцканов	30%	96000 лв.
Христо Ралев	30%	96000 лв.
Общо:	100%	320000 лв.

Управление: Дружеството се управлява от Общото събрание на съдружниците и от управителя Христо Ралев.

Дейност: Основната дейност на дружеството е управление на места за краткосрочно настаняване в с.Косово.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен счетоводен отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действашо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

III. Приложени съставодни политики

1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определеното за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38 "Нематериални активи". Нематериалните активи се о

ценяват по цена придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Амортизация на дълготрайните нематериални активи е съгласно СС 4 "Отчитане на амортизацията". Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод. Амортизационния план е съобразен с полезния живот на активите. За програмните продукти дружеството е определило полезен срок на годност три години. Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 700 лв.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод. Амортизационния план е съобразен с полезния живот на активите. Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 "Отчитане на амортизацията". Възприетият от дружеството срок на годност на дълготрайните материални активи по групи активи е както следва:

Група активи	Среден полезен живот
Машини	3г.
Транспортни средства	4г.
Стопански инвентар	7г.

3. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали, стоки и незавършено производство.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са тези, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка. Променливите общо производствени разходи са електричеството, вода и други консумативи.

Базата за разпределение на променливите разходи в себестойността на продукцията е "Разходи за основни материали".

Постоянни общо производствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общо производствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки, разходи за външни

услуги. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно, годишно .

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- а/ труд и други разходи, извън извършените във връзка с престой
- б/ разходи за съхранение в склад.
- в/ административни разходи.
- г /разходи по продажбите.

При потреблението им, материалните запаси се оценяват по средно претеглена стойност.

4. Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Вземанията и кредитите се оценяват по цена на придобиване.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" .

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предлаганите разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

7. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесенният напълно основен капитал е в размер на 320 х.лв.

8. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2015 г.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". През 2015 г. не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика.

9. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2015 г.

Като задължения към персонал и осигурителни организации, съгласно изискванията на СС, се включват начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и, начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност се изчислява, като се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Съгласно счетоводната политика се прави преценка на валутните позиции годишно. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2015 г.
EURO	1.95583
Щ.долар	1.790070

11. Данъчно облагане

Текущият данък се определя въз основа на данъчната печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предпологаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят.

12. Доходи на персонала

Полагашите се суми за компенсиреми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

13. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причина и стойностна връзка между тях.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране разсрча на разходите по направления и дейности. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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

а/ Приходи от продажба на продукция.

б/ Приходи от услуги

в/ Други приходи

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

14. Отчет за паричните потоци

Дружеството представя информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7^и Отчети за паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна,

инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

15. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Венчки статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие със СС 8

Настъпните промени в резултат на изменениата по всички елементи на собствения капитал.

В ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "РОДОПА ТУР" ООД КЪМ 31.12.2015 Г.

1. Дълготрайни материални активи:

Информацията за движението на дълготрайните материални активи е представена в приложение № 5 към СС1.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2014 г. е 573 х.лв., а към 31.12.2015 г. е 540 х.лв. Отчетната стойност към 31.12.2014 г. е 910 х.лв., а към 31.12.2015 г. е 911 х.лв. Начислената амортизация към 31.12.2014 г. е 336 х.лв., а към 31.12.2015 г. е 371 х.лв. През годината е начислена амортизация в размер на 35 х.лв.

2. Материални запаси

Към 31.12.2015 г. материалните запаси на дружеството са в размер на 2 х.лв. – материали за кухня - ресторант.

3. Вземания

Други вземания в размер на 151 х.лв. представляват предоставен заем на фирма Косовски Къщи ООД в т.ч. главница 107 х.лв. и лихва 44 х.лв.

4. Парични средства

Паричните средства на предприятието към 31.12.2015 г. са в размер на 21 х.лв., в т.ч. в брой 17 х.лв. и по банкови сметки 4 х.лв.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отразени предплатените застрахователни премии за застраховки автомобил и недвижими имоти, възлизащи на 1 х.лв.

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация. Същият възлиза на 320 х.лв. и е внесен изцяло.

Непокритата загуба от минали години е в размер на 371 х.лв.

7. Печалба, загуба за отчетния период

Счетоводната загуба за 2015 г. е в размер на 12 х.лв. След преобразуване дружеството декларира данъчна загуба 12 х.лв.

8. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

В позицията Задълженията към финансови предприятия е отразен заем отпуснат във връзка изграждане на обект за настаняване на туристи – с.Косово. През 2015 г. са изплатени лихви по кредит в размер на 23 х.лв.

Задълженията към доставчици са текущи и са в размер на 2 х.лв.,

Задълженията към персонала са в размер на 1 х.лв., в т.ч. неизплатени заплати за месец декември 2015 г.

Други задължения в размер на 424 х.лв. са 422 х.лв. заем към Замазу ООД, Ганчо Начев, Христо Ралев, Светлана Ралева, Румен Люцканов, Владимир Дончев, Радослав Караславов, Михаил Дончев и допълнителни вноски от съдружниците, 1 х.лв. задължения по неизползван отпуск и разчети по застраховане 1 х.лв.

9. Разходи

Предприятието е извършило следните разходи за дейността:

а/ групирани по икономически елементи (хил. лв.)

разход	През 2015 г.	През 2014 г.
За материали	28	27
За външни услуги	27	21
За амортизации	35	37
За заплати	8	8
За осигуровки	1	2
Други разходи	1	1
В т.ч. баланс.с-ет на продадени активи		
Общо	100	96

б/ Финансови разходи (хил. лв.)

разход	През 2015 г.	През 2014 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	24	31
Общо	24	31

10. Приходи

Дружеството оповестява следните приходи по по-важни категории (хил.лв.)

Приходи	През 2015 г.	През 2014 г.
1. Приходи от услуги	103	98
2. Други приходи	8	8
3. Приходи от лихви и финансови приходи	1	1
Общо приходи	112	107

Съставител:  /Татяна Петрова/



Управител:  /Христо Ралев/



Дата: 18.02.2016 г.

РОДОПА ТУР ООД
с.Косово , общ. Асеновград
Булстат 010999311

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	320	320
1. Земи и сгради, в т. ч.:	521	552	II. Резерви		
- земи	2	1	1. Други резерви	7	7
- сгради	519	551	Общо за група II:	7	7
2. Съоръжения и други	19	21	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група I:	540	573	- непокрита загуба	(371)	(351)
Общо за раздел А:	540	573	Общо за група III:	(371)	(351)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			IV. Текуща печалба (загуба)	(12)	(20)
I. Материални запаси			Общо за раздел А:	(56)	(44)
1. Суровини и материали	2	1	Б. Задължения		
Общо за група I:	2	1	2. Задължения към финансови предприятия	201	290
II. Вземания			над 1 година	112	222
1. Други вземания, в т. ч.:	151	167	до 1 година	89	68
над 1 година	151	167	3. Задължения към доставчици	3	1
Общо за група II:	151	167	до 1 година	3	1
III. Парични средства, в т. ч.:			4. Други задължения, в т. ч.:	424	364
- в брой	17	18	над 1 година	422	362
- в безсрочни сметки (депозити)	4	2	до 1 година	2	2
Общо за група III:	21	20	- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за раздел Б:	174	188	до 1 година	1	1
			Общо за раздел Б	628	655
			над 1 година	534	584
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1	до 1 година	94	71
			В. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	143	151
			- от финансиране	143	151
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	715	762	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	715	762

Дата: 18.02.2016 г.

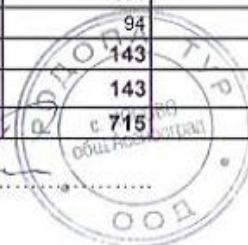


Съставител:

/ Татяна Петрова /

Управител:

/ Христо Радев /



РОДОПА ТУР ООД
с.Косово , общ. Асеновград
Булстат 010999311

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	55	48	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	103	98
а) суровини и материали	28	27	в) услуги	103	98
б) външни услуги	27	21	2. Други приходи	8	8
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	9	10	приходи от финансираня	8	8
а) разходи за възнаграждения	8	8	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	111	106
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2	3. Други лихви и финансови приходи	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии			Общо финансови приходи (3)	1	1
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	35	37			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	35	37			
- разходи за амортизация	35	37			
4. Други разходи, в т. ч.:	1	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	100	96	4. Загуба от обичайна дейност	12	20
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	24	31	Общо приходи (1 + 2 + 3)	112	107
Общо финансови разходи (5)	24	31	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	12	20
6. Печалба от обичайна дейност	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	124	127			
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0			
8. Разходи за данъци от печалбата					
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			6. Загуба	12	20
10. Печалба	0	0	Всичко (Общо приходи)	124	127
Всичко (Общо разходи)	124	127			

Дата: 18.02.2016 г.

Съставител:

/Татяна Петрова/

Управител:

/Христо Ралев/

РОДОПА ТУР ООД
с.Косово , общ. Асеновград
Булстат 010999311

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2015 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		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	320						7		(351)	(20)	(44)
2. Финансов резултат за текущия период										(12)	(12)
3. Други изменения в собствения капитал									(20)	20	0
4. Салдо към края на отчетния период	320	0	0	0	0	0	7	0	(371)	(12)	(56)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	320	0	0	0	0	0	7	0	(371)	(12)	(56)

Дата: 18.02.2016 г.

Съставител:.....

/ Татяна Петрова /



Управител:.....

/ Христо Ралев /



РОДОПА ТУР ООД
с.Косово , общ. Асеновград
Булстат 010999311

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъплени ния	Плащания	Нетен поток	Постъплени ния	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	113	66	47	107	58	49
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		10	(10)
3. Други парични потоци от основна дейност	1	2	(1)	1	2	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	114	78	36	108	70	38
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	77	89	(12)	69	63	6
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		23	(23)		30	(30)
3. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						0
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	77	112	(35)	69	93	(24)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	191	190	1	177	163	14
Г. Парични средства в началото на периода			20			6
Д. Парични средства в края на периода			21			20

Дата: 18.02.2016 г.

Съставител:

/Татяна Петрова/

Управител:

/Христо Радоев/

РОДОПА ТУР ООД
с.Косово , общ. Асеновград
Булстат 010999311

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към 31.12.2015 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	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. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	789			789			790	237	32		269			269	521
- земи	1	1		2			2				0			0	2
- сгради	788			788			788	237	32		269			269	519
2. Машина, производствено оборудване и апаратура	19			19			19	19			19			19	0
3. Съоръжения и други	76			76			76	55	3		58			58	18
4. Транспортни средства	26			26			26	25			25			25	1
Общо за група I:	910	1	0	911	0	0	911	336	35		371	0	0	371	540
Общ нетекущи (дълготрайни) активи	910	1	0	911	0	0	911	336	35		371	0	0	371	540

Дата на съставяне: 18.02.2015 г.

Съставител:



Управител:

