ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

РЪКОВОДСТВОТО

НА „САМОКОВ ТУРИСТ“ ЕООД

к.к. Боровец

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„САМОКОВ ТУРИСТ“ ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти / Н С С /, приети за прилагане в България.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време

мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Михаил Динев,

Регистриран одитор, диплом 0003

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ул. „6-ти септември“, № 3

1000 София, България

10.06.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА"САМОКОВ-ТУРИСТ" ЕООД
за периода завършващ на 31.12.2018г.

1.Учредяване и регистрация

Дружеството е образувано, като еднолично дружество с ограничена отговорност въз основа на разработен и утвърден от учредителите устав. Извършена е съдебна регистрация с Решение на Софийски окръжен съд по фирмено дело 1172 от 1999г. Дружеството се управлява и представлява от Светлана Добрева Атанасова.

Предметът на дейност на „Самоков-Турист"ЕООД е предлагане на завършен туристически продукт на международния и вътрешния пазар. По конкретно, това се изразява в следните дейности: хотелиерство; ресторантьорство; продажба на стоки от внос и местно производство;предоставяне на спортни, културни и други видове услуги; отдаване под наем на обекти и други дейности незабранени от закона.

Седалището и адреса на управление на дружеството е : Р.България, курортен комплекс Боровец, община Самоков, хотел"Самоков"

2. База за изготвяне на годишният финансов отчет

2.1 Приложими стандарти
Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти на финансови отчити за малки и средни предприятия.
Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческата цена. Финансовият отчет е изготвен в националната валута на Република България- български лев. От 01.01.1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Датата на финансовия отчет е 31.12.2018г.

2.2 Счетоводни принципи
Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството, а именно:
текущо начисляване- приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретните носители на приходи.

действащо предприятие- предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност;

предпазливост-целта е активите да не бъдат оценявани на по- висака от възстановимата им стойност, а пасивите да не бъдат оценявани на по ниска от изискуемата сума за погасяването им;
съпоставимост- между приходи и разходи те се измерват във взаимна връзка на тяхното проявление;
предимство на съдържанието пред формата- сделките и фактите се представят съобразно действителното им икономическо съдържание;
запазване по възможност счетоводната политика от предходния отчетен период- с цел постигане съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
компенсиране – компенсиране между активи и пасиви и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

2.3 Основни елементи на счетоводната политика
(а) Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани с чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на съставяне на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 31.12.2018г. Произтичащите от това, курсови разлики са признати в отчета за приходите и разходите.

(б) Дълготрайни материални активи
Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството, които:

- имат натурално- веществена форма
- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели
- се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период
- надвишават определения от дружеството стойностен праг на същественост.

Като имоти , машини, съоражения и оборудване се отчитат активи, които отговарят на критерия на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по- висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответстве с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоражение се оценява при придобиването му по цена на придобиването му определена в съответствие с изискванията на СС 16. Дружеството е приело да отчита в баланса имотите,машините съоруженията и оборудването по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизационни отчисления и загуби от обезценка в съответствие със СС16 – Дълготрайни материални активи.
Последващи разходи свързани с отделен имот, машина съоражение и оборудване се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначалнно оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат, като текущи за периода.
Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на дълготрайните активи, определен от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство.
Амортизациите с начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.
Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.
Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи на актива.

Средният полезен живот за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

ГРУПА	ГОДИНИ
Сгради и съоражения	25
Машини	3,333
Транспортни средства/без автомобили/	10
Автомобили	4
Стопански инвентар	6,666
Компютри и периферни устройства	2

В съответствие с изложеното по-горе, ръководството на дружеството счита, че справедливата стойност на съществените за дейността на дружеството нетекущи материални активи(ДМА) към 31.12.2018г. отговарят на неговата балансова стойност. За периода завършващ на 31.12.2017г. не са отчитани загуби от обезценки и/или преоценки.
/Приложение справка ДМА/

(в) Нематериални активи
Като, нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на дълготраини материални активи формулирани в СС 38. При придобиването им дълготраините нематериални активи се отчитат по себестойност. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.
Амортизират се по линейния метод за срока на определения полезен живот
(г) Обезценка на дълготрайни активи
При наличие на събития и промяна в обстоятелствата, които индикират, че балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи е невъзстановима в рамките на дейността, се извършва обезценка. Като, загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата, която представлява по-високата от нетната продажна цена на актива и стойността му в употреба. За целите на измерването на обезценката, активите се групират по възможно най-точна степен на аналитичност, за която са налице идентифицируеми парични потоци.
Във връзка с разпоредбите на СС 36- Обезценка на активи дружеството счита:

1. Не се очаква да настъпят негативни изменения в средата в която работи.
2. Вътрешните отчети на дружество не показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи- на база на прогнозите за дейността на дружеството.

(д) Инвестиции в дъщерни, асоциирани предприятия и малцинствени дялове
Дружеството не притежава капиталови инвестиции към 31.12.2018г.

(е) Дружеството не отчита инвестиционни имоти съгласно СС 40.

(ж) Стоково -материални запаси
Стоково материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на стоки, материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за преработка и преки продажби.
Материалните запаси се оценяват по доставната стойност, която включва всички разходи по закупуването,както и други разходи , направени във връзка с доставянето им.
Впоследствие се включват в отчетната стойност на продадените стоки при продажбата по метода **„ средно-претеглена стойност"**, на постъпилите материални запаси.
Балансовата стойност на наличните СМЗ е оповестена на лицевата страна на баланса за периода, завършващ на 31.12.2018г. и е размер на 157 х.лв.

(з) Търговски и други вземания

Като, кредити и вземания възникнали първоначално в дружеството се квалифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
Данъците за възстановяване се представят по оргиналния размер на сумата на вземането.
Отсрочените данъчни активи се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики.
Другите вземания се представят по себестойност.
Като, дългосрочни се квалифицират вземанията, които са с фиксиран падеж и остава срок до падежа над една година от датата на падежа.
Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, като се приспадат всички загуби от обезценка.
Общият размер на вземанията към 31.12.2018г. е 2827 х.лв.
(и) Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства включват салдата по касови наличности и банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г. За нуждите на изготвянето на отчета на паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.
Счетоводните стандарти определят паричните средства като монети или валута (национална или чужда), които са на разположение за незабавно изтегляне. Паричните еквиваленти са определени като високоликвидни инвестиции, които могат лесно да бъдат конвентирани в пари. Например ДЦК с падеж до една година. Най-добрите практики препоръчват, като парични еквиваленти да бъдат посочвани съкровищните бонове или ДЦК с падеж до три месеца. Към 31.12.2018г. в отчетите на дружеството няма посочени парични еквиваленти.

(к) Основен капитал
Към 31.12.2018г. размерът на капитала е 10000лв.

Едноличен собственик на капитала е „Самоков-Боровец 21" АД.

(л) Задължения

Класифициране на задълженията:

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки,услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задълженията към персонала и осигурителни организации се класифицират , като задължения на дружеството за минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на счетоводните стандарти се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски и начислените на база на деистващите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Преставени са по стоиности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стоиността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Получените заеми първоначално се отразяват по себестойност на възникване, намалена със съответните разходи по сделката. След първоначалното отразяване по актуална стойност, като всяка разлика между стойността на възникване и последващата оценка се отразяват в отчета за приходи и разходи през периода на възникване на заема на база на ефективния лихвен процент.

Просрочените неданъчни задължения се отписват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основа на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2018г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

Общият размерна задълженията към 31.12.2018 г. е 4712 х.лв. от които 1085 х.лв. задължения към предприятия от групата. „Самоков-Турист" ЕООД има дългосрочни задължения по договори за заем в размер на 1258 х. лв.

(м) Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходи се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки и други активи- при прехвърляне на собствеността , предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги прихода се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса.
Когато съществуват значителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Нетни приходи от услуги 2018г.	Други приходи	В това число вътрешно групови приходи
1821	21	

(н) Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита, като извънредни разходи, такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често
Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящето за плащане.
Нетните финансови разходи включват разходи от лихви и други финансови разходи.
Разходи за дейността в х.лв. 2017 г.

Разходи за дейността	Финансови разходи	В това число вътрешно групови разходи
1546	77	

(о) Свързани лица
Предприятията се считат свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения. Салдата на разчетите със свързани предприятия по повод покупките на стоки и услуги към края на отчетния период са показани в перо"Вземания от предприятия от групата в „Актива" на баланса и перо"Задължения на предприятия от групата в „Пасива" на баланса.

Вземания общо	В това число от предприятея от групата	Задължения общо	В това число към предприятия от групата
2827	2041	4712	1085

(п) Данъци върху печалбата
В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

В счетоводния баланс данъчните пасиви се представят отделно от другите пасиви /към доставчици ,клиенти, персонала и други кредитори/.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящият финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

Корпоративен данък	2017 г.	2018 г.
	10%	10%

(р) Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Когато персоналът е положил трд в дружеството, в рамките на отчетния период то признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход и като текущо задължение/след приспадане на всички, платени вече суми и начислени удръжки/. Полагащите се суми за конпесируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързани с краткосрочни доходи на персонала, съгласно СС19 – Доходи на персонала.

Трудовите и осигурителните отношения на персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се угтвърждават конкретно със Закона за бюджета за ДОО за съответната година.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда дружеството има задължение да изплати, като обезщетение при пенсиониране- от две до шест брутни заплати според трудовия стаж в дружеството.

След изплащане на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работницити и служителите.

3. **Рискове, на които дружеството е изложено**

Всъответствие с счетоводен стандарт 32 дружеството оповестява рисковете, на които е изложено както следва:

(а) ценови риск- съществуват три вида ценови риск: валутен риск, лихвен риск и пазарен риск.

1) валутен риск- при които стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на „Самоков Турист" ЕООД е изложена на валутен риск по отношение на разплащателни сметки и евентуални депозити, деноминирани в чуждестранна валута. Предвид колебанията във валутният курс не биха магли да се прогнозират в дългосрочен или средносрочен аспект потенциалните печалби или загуби.Дружеството не използва финансови деривати целящи да намалят ефектете от промените на валутните курсове.

2)лихвен риск- при които стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промените в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна, но е съдлъжник по договори за банкови кредити на негови дъщерни дружества.

3) пазарен риск- при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултата на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори характерни за отделните ценни книжа или за техния издател. За дружеството не съществува потенциален риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружества в които е инвестирал. Акциите на дружеството и дъщерните му дружества не са търгувани на пазара.

4)ликвиден риск- наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при „Самоков-Турист" ЕООД може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до

справедливата му стойност или да се съберат в срокове вземания. Към 31.12.2018г., датата към която е изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много-добра ликвидност.

Дружеството осъществява инвестиционната си политика при спазване на одобрената от ръководството програма за добро корпоративно управление. Управлението на финансовите ресурси се осъществява на база на периодично преразглеждани на инвестиционния портфейл на дружеството. Средствата на дружеството са инвестирани в активи, в български лева и евро. Дружеството не е инвестирало във финансови активи, квалифицирани като"държани за търгуване".

4. **Съответствие**

Данните, посочени във финансовия отчет за 2018 г. са сравними с тези от предходната година. Не са правени промени в счетоводната политика спямо предходната година.

5. За услуги предоставени от регистрирани одитори дружеството е начислило 3000лв., за независим финансов одит. Няма начислени суми за данъчни консултации и други услуги несвързани с одита.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2018г.

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития.

Дата: 31.03.2019г.

Съставител:
/ Георги Димитров/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА "САМОКОВ ТУРИСТ"ЕООД към 31.12.2018г.

ЕИК 130055128

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв) текуща година	Сума (хил.лв) пред-ходна година
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I	***Нематериални активи***		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	3	4
2.	Предоставени аванси за ДНА	4	4
	Общо за група I	7	8
II	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч:	3475	3631
	- земи	1659	1659
	- сгради	1816	1972
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	488	540
3	Съоръжения и други	167	180
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	6
	Общо за група II	4136	4357
III.	**Отсрочени данъци**		
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**4143**	**4365**
В	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	157	
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	4	4
	- стоки		
3	Предоставени аванси	236	141
	Общо за група I	397	145
II	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	72	111
	- до 1 година	72	111
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.	2041	1915
	- до 1 година	2041	1915
3	Други вземания, в т.ч.	714	445
	- до 1 година	714	445
	Общо за група II	2827	2471
V	***Парични средства***		
	- в брой	67	63
	- в безсрочни сметки (депозити)	6	18
	Общо за група IV	73	81
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	3297	2693
Г	***Разходи за бъдещи периоди***	4	7

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв) текуща година	Сума (хил.лв) пред-ходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	10	10
IV	***Резерви***		
1	Други резерви	2540	2322
	Общо за група IV	2540	2322
VI	***Текуща печалба (загуба)***	**178**	**218**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**2728**	**2550**
Б	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за данъци		
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1258	1465
	- под 1 година	499	501
	- над 1 година	759	964
3	Получени аванси	62	52
3	Задължения към доставчици	411	390
	- до 1 година	411	390
4	Задължения към предприятия от група, в т.ч	1085	862
	-до 1 година	1085	862
5	Други задължения, в т.ч.:	1896	1746
	- до 1 година	1896	1746
	-над 1 година		
	- към персонала	13	3
	до 1 година	13	3
	- осигурителни задължения	11	6
	до 1 година	11	6
	- данъчни задължения	115	94
	до 1 година	115	94
	- други задължения.:	1757	1643
	до 1 година	1757	1643
	над 1 година		
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**4712**	**4515**
	- до 1 година	3953	3551
	- над 1 година	759	964

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 15.03.2019г. **Съставител: Георги Д... Ръководител: Светлана Атанасова**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "САМОКОВ ТУРИСТ" ЕООД КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА
ЕИК 130055128

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	579	643
а) суровини и материали	302	443
б) външни услуги	277	200
2. Разходи за персонал	367	351
а) разходи за възнаграждения	305	296
б) разходи за осигуровки, в т.ч.: -осигуровки, свързани с пенсии	62	58
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	252	266
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	252	266
- разходи за амортизация	252	266
4. Други разходи, в т.ч.:	348	479
а) балансова стойност на продадените активи	346	433
б) други разходи	2	46
Общо разходи за оперативна дейност	**1546**	**1742**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително		1
- отрицатлна разлика от промяна на валутни курсове		1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	77	82
Общо финансови разходи	**77**	**83**
7. Печалба от обичайната дейност	**198**	**243**
ОБЩО РАЗХОДИ	1623	1825
9. Счетоводна печалба	198	243
10. Разходи за данъци	20	25
11. Печалба	**178**	**218**
ОБЩО	**1821**	**2068**

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
Б.Приходи		
1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1800	2046
а) услуги	1800	2046
2. Други приходи, в т.ч.:	21	8
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност	**1821**	**2054**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		14
а) положителна разлика от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи		**14**
Загуба от об. Дейност		
ОБЩО ПРИХОДИ	**1821**	**2068**
ОБЩО	**1821**	**2068**

Дата на съставяне:15.03.2019г. Съставител:Георги Димитров Ръководител:Светлана Атанасова

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА "САМОКОВ ТУРИСТ" ЕООД ЗА 2018г.

ЕИК 130055128 **(хил. лева)**

	Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период		**10**		**2322**	**218**			**2550**
1	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:							
2	Финансов резултат за текущия период						178	**178**
3	Разпределения на печалба			218	(218)			
4	Други изменения в собствения капитал							
Салдо към края на отчетния период		**10**		**2540**			**178**	**2728**

Дата на съставяне:15.03.2019г. Съставител:Георги Димитров Ръководител: Светлана Атанасова

ЕООД САМОКОВ ТУРИСТ Борбоq

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ПАРИЧЕН ПОТОК
на "САМОКОВ ТУРИСТ" ЕООД
към 31.12.2018г.

ЕИК 130055128 **(хил. лева)**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2077	1369	708	2130	1463	667
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		351	(351)		360	(360)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)		24	(24)
Други парични потоци от основната дейност		42	(42)		385	(385)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**2077**	**1788**	**289**	**2130**	**2232**	**(102)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		30	(30)		72	(72)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		**30**	**(30)**		**72**	**(72)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	172	365	(193)	42	318	(276)
Парични потоци от лихви, дивиденти и др.		74	(74)		66	(66)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**172**	**439**	**(267)**	**42**	**384**	**(342)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2249**	**2257**	**(8)**	**2172**	**2688**	**(516)**
Д. Парични средства в началото на периода			**81**			**597**
Е. Парични средства в края на периода			**73**			**81**

Дата на съставяне: 15.03.2019г. Съставител: Георги Димитров Ръководител: Светлана Атанасова

ЕООД САМОКОВ ТУРИСТ Варна

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

на "Самоков Турист"ЕООД за 2018г. ЕИК 130055128

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	**17**				**17**	**13**	**1**		**14**	**14**	**3**
Предоставени аванси за НДА	**4**				**4**						**4**
Общо за група I											
II. Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради, в т.ч.:	5557				**5557**	1926	156		**2082**	**2082**	**3475**
- земи	1659				**1659**						**1659**
- сгради	3898				**3898**	1926	156		**2082**	**2082**	**1816**
Машини, производствено оборудване и апаратура	1241				**1241**	701	52		**753**	**753**	**488**
Съоръжения и други	1124	30			**1154**	944	43		**987**	**987**	**167**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6										**6**
Общо за група II											
III. Дългосрочни финансови активи											
Дългосрочни инвестиции											
Общо за група III											
IV. Отсрочени данъци											
ОБЩО	**7949**	**30**			**7979**	**3584**	**252**		**3836**	**3836**	**4143**

Дата на съставяне 15.03.2019г. Съставител :ГЕОРГИ ДИМИТРОВ **Ръководител :СВЕТЛАНА АТАНАСОВА**