

ПОМОРИЕ – ТУРИНВЕСТ ЕАД
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016

СЪДЪРЖАНИЕ:

Доклад на независимия одитор	3 стр.
Индивидуален счетоводен баланс	8 стр.
Индивидуален отчет за приходите и разходите	9 стр.
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	10 стр.
Индивидуален отчет за паричните потоци	11 стр.
Приложение към индивидуалния финансов отчет	12 стр.
Годишен доклад за дейността	-

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2016

	Прило- жение №	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	4	23	16
Дългосрочни инвестиции	5	29 850	29 850
Всичко дълготрайни активи		29 873	29 866
Краткотрайни активи			
Материални запаси	6	33	138
Вземания и предоставени аванси	7	565	449
Парични средства	8	11	29
Всичко краткотрайни активи		609	616
Всичко активи		30 482	30 482
Собствен капитал			
Основен капитал	9	50	50
Неразпределена печалба		(1 852)	(2 501)
Печалба (загуба) от текущата година		(136)	649
Всичко собствен капитал		(1 938)	(1 802)
Краткосрочни пасиви	10	32 420	32 284
Всичко пасиви		32 420	32 284
Всичко собствен капитал и пасиви		30 482	30 482

Изп. директор:

Бисерка Хънкова

Съставител:

Виолета Желева

31 март 2017

Одитор:



Приложението към индивидуалния финансов отчет е неделима част от него

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Прило- жение №	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от дейността	11	4 794	4 061
Разходи за дейността			
Разходи за материали	12	(869)	(552)
Разходи за външни услуги	13	(1 266)	(893)
Разходи за персонала	14	(2 380)	(1 224)
Амортизация		(4)	(1)
Други оперативни разходи	15	(134)	(27)
Балансова стойност на продадени активи		(242)	(418)
Общо разходи		(4 895)	(3 115)
Финансови приходи / (разходи), нетно	16	(35)	(292)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		(136)	654
Разходи за данъци върху печалбата	17	-	(5)
Нетна печалба за периода		(136)	649

Изп. директор:
Бисерка Хънкова

Съставител:
Виолета Желева

Одитор:



31 март 2017

Приложението към индивидуалния финансов отчет е неделима част от него

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

Салдо на 1 януари 2015

1. Емисия на капитал
2. Разпределение на печалбата
 - а. Резерви
3. Финансов резултат за периода

Салдо на 31 декември 2015

1. Разпределение на печалбата
 - а. Резерви
2. Финансов резултат за периода

Салдо към 31 декември 2016

Основен капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба (загуба)	Общо
хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
50	-	(2 501)	(2 451)
-	-	-	-
-	(2 501)	2 501	-
-	-	649	649
50	(2 501)	649	(1 802)
-	-	-	-
-	(649)	649	-
-	-	(136)	(136)
50	(3 150)	1 162	(1 938)

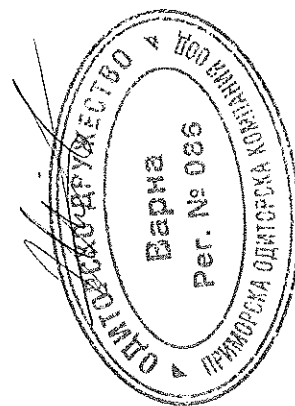
Одитор:

Изп. директор:

Бисерка Хънкова

Съставител:

Виолета Желева



31 март 2017

Приложението към индивидуалния финансов отчет е неделима част от него

Годишен финансов отчет 31 декември 2016

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	29	-
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	6 414	3 236
Плащания към доставчици и други кредитори	(3 428)	(1 654)
Плащания, свързани с персонала	(2 345)	(842)
Плащания за данъци върху печалбата	(5)	-
Плащания за други данъци и такси	(185)	(318)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	451	422
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи и инвестиции	(10)	(17)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(10)	(17)
Парични потоци от финансова дейност		
Предоставени и възстановени заеми, нетно	(291)	-
Получени и погасени заеми, нетно	-	(60)
Внесен дялов капитал	-	50
Платени лихви	(126)	(366)
Други плащания	(40)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	(457)	(376)
Изменение на наличностите през годината	(16)	29
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(2)	-
Парични наличности в края на периода	11	29

Изп. директор:
Бисерка ХънковаСъставител:
Виолета Желева

Одитор:



31 март 2017

Приложението към индивидуалния финансов отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2016

1. Учредяване и регистрация

"Поморие - туринвест" ЕАД (дружеството) е вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 203377916 със седалище гр. Бургас. Дружеството е правопреемник на „Поморие – туринвест“ ЕООД, което се преобразува по реда на глава VI от Търговския закон, чрез промяна на правната форма от ЕООД в ЕАД. Едноличен собственик на капитала е Митко Събев. Дружеството е с предмет на дейност туристическа и хотелиерска дейност.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за прилагане от Европейския съюз, са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества (предприятия), които отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСС, а останалите могат по избор да изготвят и представят финансовите си отчети на база на МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България (НСС).

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, които са приети от Министерски съвет за приложение в България.

2.3. Счетоводни принципи

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в индивидуалния счетоводен баланс, в индивидуалния отчет за приходите и разходите и в индивидуалния отчет за паричния поток, представени във индивидуалния финансов отчет за 2015 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 година. През предходната година дружеството е осъществявало активна дейност от месец юни 2015 година.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)**

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до, дванадесет месеца от края на отчетния период.

Въпреки, че към 31 декември 2016 година текущите пасиви превишават текущите активи с 31,811 хил. лв., нетните активи са отрицателна величина в размер на 1,938 хил. лв. и натрупаната загуба е в размер на 1,988 хил. лв. Ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез самофинансиране и разсрочване на задълженията си, както и в случай на необходимост и финансова подкрепа от едноличния собственик на капитала.

2.7. Валута на отчитане и на представяне на финансовите отчети. Чуждестранна валута

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за нея. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която то оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути са оценявани в лева по заключителния курс на БНБ към края на отчетните периоди. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2016 (продължение)

2.8. Дъщерни дружества и консолидирани финансови отчети

Дъщерно дружество е дружество, което се контролира от дружеството-майка. Контрол е властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Дружеството притежава три дъщерни дружества (виж т. 5) и следва да изготвя консолидиран финансов отчет, съгласно изискванията на СС 27 – *Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия* и Закона за счетоводството. Ръководството е решило да не изготвя консолидиран финансов отчет, тъй като съществуват дългосрочни ограничения от финансово –правен характер, които възпрепятстват дружеството да упражнява правата си върху активите на дъщерните дружества и да осъществява единно управление.

2.9. Асоциирани дружества. Смесени предприятия

Асоциирано дружество е предприятие, в което дружеството-майка упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

Смесено предприятие е предприятие, което е възникнало на база на договорно взаимоотношение и съдружниците в него осъществяват съвместен контрол. Съществуват три вида съвместни предприятия:

- Съвместно контролирани дейности.
- Съвместно контролирани активи.
- Съвместно контролирани стопански единици.

3. Дефиниция и оценка на елементите на индивидуалния финансов отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)**

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)

Група активи	2016	2015
Машини и съоръжения	30%	30%
Компютри и компютърна техника	50%	50%
Стопански инвентар	15%	15%

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните (балансови) им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества и смесени предприятия

Дружеството е възприело да отчита инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества и в смесени предприятия по цена на придобиване (себестойност).

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса. Вземанията със срок на забава повече от 360 дни се обезценяват с 50 %.

3.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)**

3.7. Краткосрочни и дългосрочни пасиви

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

3.8.1. Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки се признават, когато:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки;
- Вероятно е в резултат на сделката дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Печалбата (загубата) от продажбата на имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

3.8.2. Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3.8.3. Приходите и разходите в чуждестранна валута са оценявани по централния курс на Българска народна банка към датата на възникването им.

3.8.4. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заеман капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)**

3.9. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите и търговски кредити и финансовият лизинг, както и получените и предоставени търговски заеми. Получените заеми от дружеството имат фиксиран лихвен процент, поради което дружеството не е изложено на риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване адекватни форми на финансиране.

Управлението на ликвидния риск е отговорност на ръководството на дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

3.10. Лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)

3.10. Лизинг (продължение)

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

3.11. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в баланса на дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти.

3.12. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на индивидуалния финансов отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)
3.12. Данъчно облагане (продължение)

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

	2016 година	2015 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10 %

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2017 година е 10 %.

4. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения	Стопански инвентар	Транспортни Средства	Компютърна техника	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 31 декември 2015	13	3	-	1	17
Постъпили	13	-	4	-	17
Излезли	8	-	-	-	8
Салдо на 31 декември 2016	18	3	4	1	26
Натрупана амортизация:					
Салдо на 31 декември 2015	1	-	-	-	1
Амортизация за периода	3	-	-	1	4
Амортизация на излезлите	2	-	-	-	2
Салдо на 31 декември 2016	2	-	-	1	3
Балансова стойност на 31 декември 2016	16	3	4	-	23
Балансова стойност на 31 декември 2015	12	3	-	1	16

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)

5. Дългосрочни инвестиции

	Участие в капитала %	31 Декември 2016 г. хил.лв.	31 Декември 2015 г. хил.лв.
Балнеохотел Поморие АД	98%	16,350	16,350
Транскарт Файненшъл Сървисис ЕАД	100%	11,500	11,500
Морско казино ЕАД	100%	2,000	2,000
Общо		29,850	29,850

6. Материални запаси

	31 Декември 2016 г. хил.лв.	31 Декември 2015 г. хил.лв.
Стоки	26	113
Материали	7	25
Общо	33	138

7. Вземания и предоставени аванси

	31 Декември 2016 г. хил.лв.	31 Декември 2015 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	256	172
Вземания по записан дялов капитал	-	-
Вземания по предоставени аванси и депозити	6	108
Предоставени заеми	296	162
Вземания за гаранции	7	7
Общо	565	449

Дружеството е предоставило търговски заеми на едноличния собственик на капитала, на стойност 257 хил. лв., и на друго търговско дружество, на стойност 39 хил. лв.. Заемите са необезпечени. Договорената лихва, която се начислява върху непогасената главница е между 2 и 6% годишно.

8. Парични средства

	31 Декември 2016 г. хил.лв.	31 Декември 2015 г. хил.лв.
Парични средства в лева	8	29
Парични средства в евро	3	-
Общо	11	29

Паричните средства на дружеството включват парични средства по банкови сметки и депозити в размер на 1 хил.лв. (31 декември 2015 г. – 5 хил.лв.) и парични средства в каса в размер на 10 хил.лв. (31 декември 2015 г. – 24 хил.лв.).

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)**

9. Основен капитал

Към 31 декември на представените отчетни периоди, внесенят напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв. Едноличен собственик на капитала е Митко Василев Събев.

10. Краткосрочни пасиви

	31 Декември 2016 г. хил.лв.	31 Декември 2015 г. хил.лв.
Получени търговски заеми	30,451	30,451
Задължения за лихви по заеми	1,251	1,377
Задължения към персонала, в т.ч. управленски	169	158
Задължения към доставчици	244	115
Получени аванси от клиенти	72	70
Задължения към социалното осигуряване	79	45
ДДС за внасяне	3	15
Други данъци	28	28
Други	123	25
Общо	32,420	32,284

Дружеството е получило заем от свързано лице (виж т. 18) на стойност 30,451 хил.лв., който е обезпечен с притежаваните от дружеството акции на дъщерните дружества (виж т. 5) и договор за поръчителство за целия размер на кредита от едно от дъщерните дружества.

Крайният срок за погасяване на задълженията по заема е бил месец февруари 2015 година. Договорената лихва е 9% годишно върху непогасената главница по заема.

11. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Преходи от продажба на стоки и услуги	4,683	4,049
Приходи от наем	95	9
Други	16	3
Общо	4,794	4,061

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)

12. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Ел.енергия, вода и гориво отопление	461	296
Консумативи и материали	266	183
Материали текущ ремонт	73	34
Горива и смазочни материали	64	35
Резервни части	5	4
Канцеларски материали и офис консумативи	-	-
Общо	869	552

13. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Наеми	703	439
Абонамент и поддръжка на активите	208	119
Консултантски услуги и одиторски услуги	72	112
Комисионни	146	110
Комуникационни услуги	27	16
Пране	-	21
Застраховки	10	9
Данъци и такси	13	14
Транспортни услуги	6	6
Реклама	27	20
Други	54	27
Общо	1,266	893

14. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати	2,068	1,062
Разходи за социално осигуряване	312	162
Общо	2,380	1,224

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 (продължение)
15. Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Представителни разходи	24	19
Командировки	4	5
Брак на материални запаси	89	2
Глоби и неустойки	3	1
Обезценка	3	-
Други разходи	11	-
Общо	134	27

16. Финансови приходи и разходи

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
<i>Финансови приходи</i>	-	-
<i>Финансови разходи</i>		
Лихви по получени заеми	(2)	(277)
Отрицателни валутни разлики, нетно	(3)	(2)
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	(30)	(13)
Финансови приходи (разходи), нетно	(35)	(292)

17. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2016 и 2015 година са представени в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба)	(136)	654
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	(14)	65
Ефект от непризнати отсрочени данъчни активи	5	(60)
Ефект от постоянни разлики	9	-
Общо разход за данък	-	(5)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 към 31 декември 2016 (продължение)

18. Свързани лица

През 2016 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземаме	Задължение
Еврокапитал България ЕАД	Предоставен заем	-	-	31,702
Балнеохотел Поморие АД	Търговски сделки	724	-	19
Спорт Пропърти	Търг. Сделки	2	2	-
Медиджмънт АД	Предост. заем	34	39	-
Митко Събев	Предоставен заем	257	257	-
			298	31,721

Общата сума на начислените възнаграждения на съдружници и управители, включена в разходите за персонала през 2016 година, възлиза на 21 хил. лв. (31 декември 2015 годна 20 хил. лв.)

19. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, групата очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА*

Финансови показатели	2016	2015
Обем на продажбите (хил. лв.)	4,794	4,061
EBITDA (в хил. лв.)	(97)	947
EBIT (в хил. лв.)	(101)	946
Нетен резултат след данъци (хил. лв.)	(136)	649
Нетекущи активи (хил. лв.)	29,873	29,866
Собствен капитал (хил. лв.)	(1,938)	(1,802)
Оперативни показатели	2016	2015
Брой туристи	14,555	6,531
Брой нощувки	52,286	24,408
Численост на персонала	135	166

ПРОФИЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

I. ОБЕКТИВЕН ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО, СЪСТОЯНИЕ И ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ

1. Регистрация

Поморие-Туринвест ЕАД (Дружеството) е регистрирано в Бургаски Окръжен Съд през 2014 година. Адресът на регистрация и управление на Дружеството е гр. Бургас, ул. Александровска № 21. На 09 януари 2015г е променена правната форма на основния акционер на капитала на Дружеството, като преобразуващото дружество Поморие-Туринвест ЕООД, с ЕИК 202908716 преминава в правоприемника Поморие-Туринвест ЕАД, с ЕИК 203377916. Едноличен собственик на капитала е Митко Василев Събев.

2. Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е свързана с хотелиерство, балнеология и предоставяне на туристически и спортни услуги. Дружеството развива своята основна дейност чрез Спортно-възстановителен и балнеоложки комплекс – Гранд Хотел Поморие (Хотела), за който има сключен дългосрочен договор за наем до края на 2020г.

3. Управителни органи

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Митко Василев Събев – председател на Съвета на директорите;
- Бисерка Стайкова Хънкова – член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Спортелит ЕАД, ЕИК 102239701, чрез представителя си Георги Симеонов Мицов – член на Съвета на директорите;
- Светлин Димчев Събев – член на Съвета на директорите;
- Румен Иванов Драганов – председател на Съвета на директорите.

Участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25% от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети е следното:

- Митко Василев Събев – притежава повече от 25% от капитала и участва в управлението на Проинвест МС ООД, Спортелит ЕАД. Управител е на Проинвест МС ООД, Рос Ойл ЕООД. Член на надзорния съвет на Петрол АД, Професионален спортен футболен клуб Черноморец бургас АД. Член на съвета на директорите на Професионален спортен футболен клуб Черноморец бургас АД, Федерал Мениджмънт България АД, Транс оператор АД, Спортелит ЕАД, Риал Естейт – Поморие АДСИЦ, Бутилираща компания Извор АД, Транскарт Пеймънт Сървисис ЕАД.
- Бисерка Стайкова Хънкова - притежава повече от 25% от капитала и участва в управлението на Форина ЕАД и М енд Т ЕООД;
- Георги Симеонов Мицов – управител на Петрол Еко Тур Инвест ЕООД. Член на съвета на директорите на Професионален спортен футболен клуб Черноморец бургас АД, Риал Естейт – Поморие АДСИЦ и Спортелит ЕАД;
- Румен Иванов Драганов - притежава повече от 25% от капитала и участва в управлението на Институт за анализи и оценки в туризма ООД и Интерринет ООД. Управител е на СМТ-България ЕООД и Инес Травел ООД;

4.Цели

Основните цели пред Ръководството на Дружеството са следните:

- самоиздръжка;
- рентабилност;
- доходност;
- прилагането на иновативни подходи, методики и технологии;
- високо качество на крайния продукт.

II.АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.Резултати от дейността

1.1.Акценти

През 2016 година Поморие-Туринвест ЕАД постигна следните резултати:

Въпреки изключително напрегнатата среда, в която дружеството работи през 2016 година, отчитаме запазване на позициите на вътрешния и международен туристически пазар с изключително слаб отлив от руски пазар и запазване нивото на заетост на годишна база.

1.2.Оперативни показатели

Показатели	2016 година
Общ брой нощувки	52,286
Общ брой туристи	14,555
Среден престой на 1 турист (дни)	3,59

Туристопотокът за 2016 година формиран от български граждани е 78.19%. Делът на чуждестранните туристи за 2016 година е 21,81% от общия брой. Положително е развитието на маркетинга на местен пазар, ориентирайки се към повишаване на търсенето и предлагането в страната.

Показатели	2016 година
Общ брой туристи	
Българи, в т.ч.:	14,555
Организирани	11,380
Неорганизирани	878
Чужденци, в т.ч.:	10502
Организирани	3,175
Неорганизирани	1,765
	1,410

Показатели	2016 година
Общ брой нощувки	
Българи, в т. ч.:	52,286
Организирани	29,856
Неорганизирани	2,932
Чужденци, в т. ч.:	26,924
Организирани	22,430
Неорганизирани	16,540
	5,890

Структурата на организираните към неорганизираните чуждестранни туристи за 2016 година са в съотношение 73.74% към 26.26% .

С най-висок дял от гостите на хотела през 2016 година са гостите от Русия и Германия.

При българските туристи се наблюдава обратната структура спрямо чуждестранните туристи, а именно по-голям е дела на неорганизираните спрямо дела на организираните, като в цифри данните за 201 година са 90.18% към 9.82%. Средният престой на неорганизираните туристи е от 2.56 дни, като престоя на организираните туристи през 2016 година е със стойности 3.34 дни. Усилията на ръководството са в посока на предлагане на вътрешния пазар на атрактивни пакети с цел възбуждане на търсенето в българския потребител.

Ръководството ще насочи усилията си и към запазване на извоюваните до този момент позиции и търсене на нови пазари за реализация на продукта ни, акцентирайки към балнео и спа потреблението.

2.Акционерен капитал

Внесеният напълно основен капитал на Дружеството, в размер на 50 хил. лв. Едноличен собственик на капитала е Митко Василев Събев.

3.Човешки ресурси

През годините дружеството е утвърдило в своята практика редица процедури, които непрекъснато усъвършенства и развива. Усилията на ръководството са насочени към сформиранието на екип от професионалисти, с които да се обслужва бизнеса. Вниманието е насочено към осигуряване на високо квалифициран персонал, избран при покриването на определени критерии, което в съчетание с отличните условия на труд, които се предоставят гарантират сигурен резултат за качествено предоставена услуга.

4. Финансови показатели

Годишните финансови резултати за 2016 година са резултат от основната дейност на дружеството, свързана с хотелиерство. Стопанисване на хотел „Гранд хотел Поморие“. Подрабно описание на приходите и разходите от дейността, разчетите с клиенти и доставчици, материални запаси и основни средства се намира в Приложението към индивидуалния финансов отчет.

III. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване на финансовата 2016 г.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад не са настъпили важни събития и не е получена информация за предстоящи такива.

IV. Бъдещо развитие на предприятието

През следващата финансова година ръководството се надява да повиши обемите на реализираните приходи и да развива партньорските си взаимоотношения с дружествата от бранша.

V. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на „Поморие-Туринвест“ ЕАД не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

VI. Клонове на предприятието

Дружеството няма други клонове в България.

VII. Информация по чл.187 д и 247 от Търговския закон

Дружеството не притежава собствени акции.

През 2016 година не са придобивани и прехвърляни собствени акции.

VIII. Предвиждано развитие на дружеството

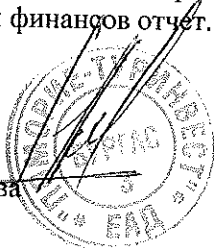
При по дългосрочно разглеждане на резултатите от дейността на „Поморие-Туринвест“ ЕАД, следва да се отчете, че дружеството продължава да се развива в избраната посока- предоставяне на хотелски и СПА услуги.

IX. Използвани финансови инструменти

Дейността на дружеството не предполага използването на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти са оповестени в Приложение към индивидуалния финансов отчет.

Изп. директор:

Бисерка Хънкова



31 март 2017

Бургас