18.1.2. Лизинг – предприятието като лизингополучател

Предприятието е **лизингополучател** по лизингови договори, в т.ч.

Финансов лизинг за придобиване на транспортни средства – 4 бр. Автомобили БМВ в размер на 185363,55 лв. за период от 20.12.2017г. до 20.12.2020г.

Експлоатационни лизинг - няма

18.1.2.1. Финансов лизинг

Стойност на получените по финансови лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Договор с Ауто Бавария ЕООД за 4 бр. BMV	111	154
Общо стойност на получените активи по финансови лизингови договори:	111	154

Задължения по финансови лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
В началото на периода	154	222
Възникнали през периода	0	154
Всичко задължения по по финансови лизингови договори:	111	154

18.2. Търговски и други задължения

Сума на задълженията, изискуеми след повече от 5 години – няма такива

19. Правителствени дарения, правителствена помощ и приходи за бъдещи периоди

19.1. Правителствени дарения и правителствена помощ – за 2017 и 2018 г. не е получавало такива дарения

19.2. Приходи за бъдещи периоди

В предприятието не се отчитат приходи за бъдещи периоди

20. Разходи

20.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2018 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2018 г.***	***2017 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2017 г.***
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	0		0	
Разходи за материали	2 550		3 388	
Разходи за услуги	2 440		2 256	
Разходи за амортизации	5 644		4 630	

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	3 723	507	3 117	445
Балансова стойност на продадени активи	764		799	
Разходи за провизии	0		2	
Други оперативни разходи	245		265	
Общо оперативни разходи:	***15 366***	***507***	***14 457***	***445***

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

20.2.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2018г.	***2017г.***
ел.енергия	907	830
вода	56	50
гориво	656	623
резервни части	182	294
смазочни материали	39	27
разходи за лично ползване	11	21
други материали	699	1 543
издръжка на автомобил		0
Общо разходи за материали	***2 550***	***3 388***

20.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
транспортни разходи	44	41
данъци и такси	379	372
музикална програма	29	9
ремонт и поддръжка	295	240
комисионни	31	57
реклама	270	135
телефонни и пощенски разходи	40	37
застраховки	253	232
граждански договори	84	79
наеми	152	117
други услуги	861	928
право на преминаване	2	9
Общо разходи за външни услуги	***2 440***	***2 256***

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

20.2.3. Разходи за персонала

20.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	31.12.2018 г.	*31.12.2017 г.*
ръководители	13	11
специалисти	15	11
техници и приложни специалисти	50	31
помощен административен персонал	30	26
персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	75	65
квалифицирани работници	32	37
машинни оператори и монтажисти	33	32
професии, неизискващи специална квалификация	22	26
Общо:	***270***	***239***

20.2.3.2. Краткосрочни доходи на персонала - сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Разходи за персонала	*Сума (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Административен персонал, в т.ч.:	***1 577***	***1 325***
Възнаграждения	1 332	1 124
Осигуровки	245	201
Членове на органи на управление, в т.ч.:	***85***	***85***
Възнаграждения	72	72
Осигуровки	13	13
персона зает с услуга на населението, в т.ч.:	***939***	***779***
Възнаграждения	794	660
Осигуровки	145	119
квалифицирани работници, в т.ч.:	***480***	***413***
Възнаграждения	405	350
Осигуровки	75	63
машинни оператори и монтажници, в т.ч.:	***432***	***333***
Възнаграждения	365	283
Осигуровки	67	50
професии неизискващи специална квалификация, в т.ч.:	***210***	***182***
Възнаграждения	177	155
Осигуровки	33	27
Общо разходи за персонала:	***3 723***	***3 117***
Общо разходи за възнаграждения:	***3 145***	***2 644***
Общо разходи за осигуровки:	***578***	***473***

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

20.2.3.3. Изплатени възнаграждения на административния персонал и на членовете на органите на управление:

Изплатени възнаграждения на административния персонал и на членовете на органите на управление	*Сума (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Административен персонал	1 188	1 030
Членове на органи на управление	66	66
Общо:	***1 254***	***1 096***

20.2.3.4. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Неизплатени възнаграждения	*Сума (хил.лв.)*	
	31.12.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Административен персонал	144	110
Членове на органи на управление	6	6
персона зает с услуга на населението	84	78
квалифицирани работници	57	54
машинни оператори и монтажници	47	42
професии неизискващи специална квалификация	27	31
Общо:	***365***	***321***

20.2.5. Други оперативни разходи

20.2.5.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
земя		
сграда		
стока	764	799
Общо балансова стойност на продадени активи	***764***	***799***

20.2.5.2. Разходи за провизии

Разходи за провизии	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
провизиране на вземания от клиенти	0	2
Общо разходи за провизии	***0***	***2***

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

20.2.5.3. Други разходи

Други разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	***2017 г.***
порцион	139	115
дарение	22	41
данък социални разходи	14	12
разходи без документ	5	11
командировки	23	55
данък лично ползване	1	4
представителни разходи	16	12
данък върху представителните разходи	2	1
разходи по изпълнителни дела	2	4
брак на активи	0	1
Други разходи	21	9
Общо други оперативни разходи	***245***	***265***

20.3. Начислени за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори:

	Стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	***2017 г.***
Независим финансов одит	14	14
Общо:	***14***	***14***

20.4. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	***2017 г.***
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	25
Разходи за лихви	801	733
Други разходи	134	195
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи:	***943***	***953***

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

20.4.1. Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Разходи за обезценка	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018	***2017***
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	25
Общо разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	***8***	***25***

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

20.4.2. Разходи за лихви

Разходи за лихви	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Лихви по заеми	430	288
Лихви по лизингови договори	5	8
Лихви по договори за заем от свързани предприятия	366	437
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Общо разходи за лихви	***801***	***733***

20.4.3. Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи

Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017г.*
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо:	***0***	***0***

21. Данъци от печалбата

21.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Облагаема печалба		
Ставка на корпоративния данък		
Данък върху печалбата		

21.2. Други данъци, алтернативни на корпоративния

	Стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	*2017 г.*
данък от временни разлики - амортизации	*291*	*260*
Други временни разлики		
данък от временни разлики не неплатени отпуски	-1	-3
данък временни разлики провизии		
данък от временни разлики отписани активи		
временни разлики от загуба		-405
слаба капитализация		
Общо:	***290***	***-148***

22. Приходи

22.1. Приходи от оперативната дейност

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

22.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***578***	***662***
приходи в хранене	549	625
приходи от продажба на стоки в търговия на дребно	29	37
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	***14 430***	***12 671***
Наеми		
Транспортни услуги	10	5
приходи от хотелски услуги	2 657	2 209
приходи от продажба на ски услуги	11 706	10 457
приходи от други услуги	57	
Всичко нетни приходи от продажби:	***15 008***	***13 333***

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Приходи от реализация на свързани лица		
Приходи от реализация на трети лица	15 008	13 333
Обща сума на приходите:	***15 008***	***13 333***

22.1.2. Други приходи

	Сума (хил.лв.)	
	2018г.	*2017г.*
Приходи от финансиране, в т.ч.:	***0***	***0***
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:	***0***	***12***
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Други ДМА		12
Инвестиционни имоти, в т.ч.		*0*
Земи		

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

Сгради		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:	**0**	**0**
Суровини		
Материали		
..... (други)		
Други приходи, в т.ч.:	***698***	***319***
наеми	180	202
консумативи	10	7
други приходи	508	110
Всичко:	***698***	***331***

22.2. Финасови приходи

22.2.1. Приходи от други лихви и други финансови приходи

	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	***2017 г.***
Приходи от лихви, в т.ч.:	***0***	***0***
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
..... (други)		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:	***0***	***0***
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	***5***	***14***
Приходи от възстановена загуба от обезценка	***0***	***0***
Други финансови приходи	***0***	***237***
Общо приходи от други лихви и други финансови приходи:	***5***	***251***

26. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През 2018г. няма промяна в счетоводната политика и няма открити фундаментални грешки.

Дата на съставяне: 19.03.2019 г.

Съставител:.....

(Анастас Падешев)

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили важни събития, които да укажат съществено влияние върху данните от годишния финансов отчет

Дата на одобрение: 30.03.2019 г.

.....

Мариян Беляков - Изпълнителен директор на "Пампорово" АД

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 385