

БАЛАНС

НА

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

Алпиа Тур АД

към 31.12.2018 г.

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

119097772

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код		Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код		Суми (хил.лв.)	
	на	реда	Текуща	Преходна		на	реда	Текуща	Преходна
			година	година				година	година
а			1	2	а			1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ					I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			242	242
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи			1	1	II. РЕЗЕРВИ				
Общо за група I:			1	1	1. Законови резерви			48	48
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ					2. Други резерви			175	345
1. Земи и сгради, в т.ч.:			17	17	Общо за група II:			223	393
--- сгради			17	17	III. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:				(122)
Общо за група II:			17	17	--- Непокрита загуба				(122)
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ					Общо за група III:				(122)
1. Други заеми					IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			(45)	(48)
Общо за група III:					ОБЩО за РАЗДЕЛ "A":			420	465
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ					B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":			18	18	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:				
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ					над 1 година				
I. ВЗЕМАНИЯ					2. Други задължения, в т.ч.:			20	17
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			21	17	--- други задължения, в т.ч.:				
2. Други вземания, в т.ч.:			23	23	до 1 година				
Общо по група I:			44	40	--- към персонала, в т.ч.:			14	14
II. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					до 1 година				
1 Парични средства в брой					--- осигурителни задължения, в т.ч.:			3	3
1. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			378	425	до 1 година			3	3
Общо по група II:			378	425	--- данъчни задължения, в т.ч.:				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B":			422	465	до 1 година				1
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B)			440	483	ОБЩО за РАЗДЕЛ "B", в т.ч.:			20	17
					до 1 година			3	4
					над 1 година			17	13
					Г. Приходи за бъдеще време				
					СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B)			440	482

Дата на съставяне:
31.01.2019 г.

Съставител:

Зарина Христова

Ръководител:

Фотин Димитров



Завършен свтл. отчет. доклад:
10.04.2019

0277
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Алпиа Тур АД

към 31.12.2018 г. Идентиф.номер:

119097772

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		7	12	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		8	10
а) суровини и материали		4	8	а) Услуги		8	10
б) външни услуги		3	4	2. Други приходи, в т.ч.:			
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		45	44	ОБЩО приходи от оперативна дейност		8	10
а) разходи за възнаграждения		38	37	(1 + 2)			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	7	3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		4	1
- осигур., свързани с пенсии				- лихви		4	1
3. Разходи за амортизация и обезценка				Общо финансови приходи (3)		4	1
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:				4. Загуба от обичайната дейност		45	48
- разходи за амортизация				Общо Приходи		12	11
4. Други разходи, в т.ч. :		4	2	(1+2+3)			
а) балансова ст-ст на продадени активи				5. Счетоводна загуба		45	48
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		56	58	(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
(1 + 2 + 3 + 4)				6. Загуба		45	48
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	1	(ред 5 + ред 9 и 10 от Раздел А)			
а) разходи за лихви				ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 6)		57	59
б) други		4					
Общо финансови разходи (5)							
6. Печалба от обичайната дейност							
7. Общо Разходи		57	59				
(1+2+3+4+5)							
8. Счетоводна печалба							
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
9. Разходи за данъци от печалбата							
10. Други данъци, алтернативни на КД							
11. Печалба							
(ред 8 - ред 9 - ред 10)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8+9+10)		57	59				

Дата на съставяне:

31.01.2019 г.

Съставител:

Зарина Христова



Ръководител:

Фотин Димитров

Заверен съгг. одит
10.04.2019



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

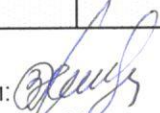
на
Алпия Тур АД
за 2018

Идент.№: 119097772

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5	10	(5)	10	14	(4)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели					0	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		43	(43)		44	(44)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4		4	1		1
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9	56	(47)	11	60	(49)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9	56	(47)	11	60	(49)
Д. Парични средства в началото на периода			425			474
Е. Парични средства в края на периода			378			425

Дата на съставяне:
31.01.2019 г.

Съставител: 
Зарина Христова

Ръководител: 
Фотин Димитров



Заверен съг. дит. 
10.04.2019 г.

0277 Стефан Янков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА

Алпия Тур АД

ЗА

2018

ИДЕНТ.НОМЕР:

119097772

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	242			48			345		(170)		465
1. Финансов резултат за текущия период										(45)	(45)
2. Разпределение на печалба											
3. Покриване на загуба							(170)				(170)
4. Други изменения в собствения капитал									170		
5. Салдо към края на отчетния период	242			48			175			(45)	420
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	242			48			175			(45)	420

Дата на съставяне:

31.01.2019 г.

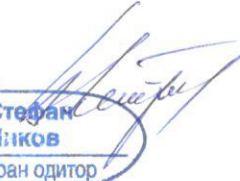
Съставител:

Зарина Христова

Ръководител:

Фотин Димитров



Заверил съм, отг. доклад: 
10.04.2019 г.



Колона1	Колона2	Колона3	Колона4	Колона5	Колона6	Колона7	Колона8	Колона9	Колона10	Колона11	Колона12	Колона13	Колона14	Колона15	Колона16	
СПРАВКА																
за нетекущите (дълготрайните) активи																
на Алма Тур АД																
към 31.12.2018 г.																
Показатели	Общостановка		Последваща оценка		процентна стойност		Амортизация		Идентификационен номер		Последваща оценка		Амортизация		(хил. лв.)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др. подобни права и активи	1			1				1								
Общо за група I:	1			1				1								
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	24			24				24	6	1	7			7	17	
... сгради	24			24				24	6	1	7			7	17	
Общо за група II:	24			24				24	6	1	7			7	17	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Други заеми																
Общо за група III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	25			25				25	6	1	7					18

Дата на съставяне:

31.01.2019 г.

СЪСТАВИТЕЛ

Зарина Христова

РЪКОВОДИТЕЛ

Фотин Димитров



АЛПИА ТУР АД ГР. СЛИВЕН

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: Алпиа тур АД

Държава на регистрация на предприятието :Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Сливен, ул. Великокняжевска 13

Място на извършване на стопанската дейност: гр. Сливен ул. Великокняжевска 13

Брой наети лица :2

Финансовия отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Управление: Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от пет члена. Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Фотин Василев Димитров

2.БАЗА ЗА ИЗГОНВЯНЕ НА ФИНАСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с националните счетоводни стандарти .Годишния финансов отчет е съставен в лева , закръглени до хиляди. Като база за изготвяне се използва историческата цена. Годишния финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо в обозримо бъдеще.

3.ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38

При придобиването на нематериалните активи се оценяват по цена на придобиването им, която включва покупна цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването им по себестойност намалена с натрупаната амортизация .

Последващи разходи направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериалния актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надежно да бъдат измерени и съотнесени към нематериалния актив, когато водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразява като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

Увеличаване полезния срок на годност;

Увеличаване производителността;

Подобряване качеството на продуктите и/или услугите;разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

Съкращаване на производствените разходи;

Икономически по-изгодно промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайните нематериални активи се отчита съгласно СС4.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи отговарящи на критериите на СС16и имат стойност при придобиването равна или по висока от 700 лв. Активите които имат стойност по- ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16

След първоначалното признаване на актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Направените обезценки се отчитат като разходи и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.Избрания подход е „Препоръчителен подход“.Към 31.12.2017 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на дълготрайни материални активи.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчита в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разходи за периода, в които са направени.

	Земи и сгради	Машини	Съоръжения и други	Общо активи
Отчетна стойност към 31.12.2016г	24	1	17	42
Постъпили				
Излезли от употреба				
Амортизации към 31.12.2017	7	1	17	25
Балансова стойност към 31.12.2017г	17			17

Амортизацията на дълготрайните материални активи съгласно СС4

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Активите се амортизират от начало на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Средния полезен живот в години на основните групи дълготрайни материални активи е както следва:

Актив	Годишна амортизационна норма
Сгради	2%
Машини и оборудване	30%
Компютърна техника	50%
Транспортни средства	25%
Всички останали ДА	15%

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност 2017	2016
Транспортни средства	17	17
Други ДМА	1	1

ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

ТЕКУЩИ/КРАТКОТРАЙНИ /АКТИВИ

.Стоково материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите за закупуване, преработка и други разходи по доставка. Използван метод за отписване на материалните запаси е средно притеглена стойност изчислявана в края на всеки месец. В края на годината няма налични материални запаси.

Вземания

Вземанията са оценени при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Не е правена обезценка на вземанията. Вземанията са: вземания от клиенти –17 х. лв. и други вземания – 23х.лв

Вземания	2018	2017
Вземания от свързани лица	44	39
Вземания от трети лица		1

. Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки съответно в лева и валута.Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

Очета за паричните потоци е зготвен по прекия метод

Показаните в баланса парични средства са:

х. лв.

групи	Текущ период	Преходен период
	2018	2017
Пари в брой	8	4
Пари по разплащателни сметки	370	421
Общо	378	425

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствения капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация е 241996 лв. разпределен в 241996 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една. Основен акционери на дружеството е Сдружение „ТД Сините камъни“ притежаващ 95.% от капитала.

Законови резерви – 48 х.лв

Други резерви в размер на 175 х.лв формирани от реализирани печалби през годините. Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Акционерен капитал	242	242
-Брой акции	241996	241996
2.Общи резерви	175	393
3.Непокрита загуба		122
4.Текуща печалба/загуба	-45	-48

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност.

Задълженията към персонала и осигурителни организации се квалифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на Счетоводните стандарти се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски и начислените осигурителни вноски.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала . Текущи данъчни задължения са задължения на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Дружеството няма просрочени задължения по данъци.

ПРИХОДИ

Приходите се признават в съответствие с изискването на НСС 18 Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаване на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика .

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

Общо приходите са: 8 х. лв

Сключени са договори за наем с СНЦ „ТД Сините камъни“ и ЕТ „Благовеста“

РАЗХОДИ

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране на разходите по направления. Признаването на разходите за разход за текущ период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

	Вид разход	Х.лв
1	материали	4
2	услуги	3
3	Разходи за заплати и осигуровки	45
4	други	4

Свързани лица

СНЦ „ТД Сините камъни“, с което дружеството има сключен договор за наем. Вземанията от сдружението е в размер на 44 х. лв

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2018 г.

ГФО е приет от Съвета на директорите на 18.02.2019 г.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет 31.01.2018 г. няма настъпили важни събития.

Изготвил: З.Христова.....