

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИИ ПОТОК

НА: "КАРАТУР" ООД

ЕИК: 102853165

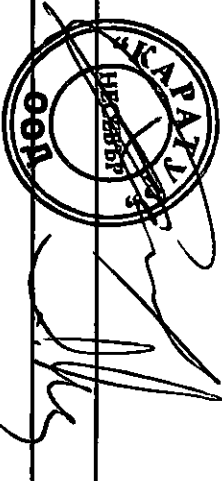
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължани за търговски цели	214	96	118	282	147	135
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		12	(12)		36	(36)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределение на печалби			0			0
7. Лихвени и възстановени данъци върху печалбите			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		24	(24)			0
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	214	132	82	282	183	99
B. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбиниции - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратен изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0		80	(80)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		63	(63)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансово дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	0	2	-2	0	145	-145
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	214	134	80	282	328	-46
Д. Парични средства в началото на периода			6			52
Е. Парични средства в края на периода			86			6

Дата на съставяне: 25.03.2009г.

Ръководител: ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ

Съставител: АТАНАСКА АНГЕЛОВА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КАРАГУР" ООД
за 2008 г. ЕИК: 102853165

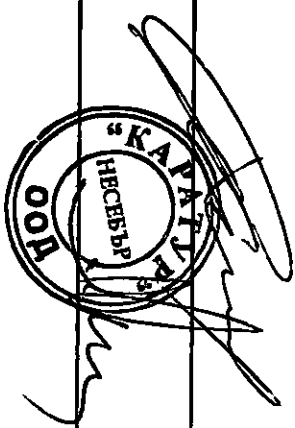
(млн. лв.)

Показатели	Залици капитал	Премии от емисии	Резерв от подходящи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от миналия години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законен	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмразена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период		434	0	0	0	0	0	0	-169	4	269	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешка											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешка											0	
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаляване											0	
6. Финансов резултат за текущия период											-9	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								4			-4	
- за дивиденди											0	
8. Погасяване на загуба											0	
9. Подходящи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаляване											0	
10. Други изменения в собствен капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	434	0	0	0	0	0	0	4	-169	-9	260	
12. Промени от прехода на годишна финансово отчетна на предпериода в текуща											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	434	0	0	0	0	0	0	4	-169	-9	260	

Разработил: ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ

Дата на съставяне: 25.03.2009г.

Съставител: АТАНАСКА АНГЕЛОВА



на "КАРАТУР" ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК: 102853165

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

към 31.12.2008 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	84	84
I. Нематериални активи			Допълнителен капитал/без регистрация/	350	350
1. Продукти от развойна дейност			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензии,			III. Резерв от последващи оценки		
3. Програмни продукти	2		IV. Резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Законови резерви		
Общо за група I:	2	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи			3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			4. Други резерви		
- земи	479	499	Общо за група IV:	0	0
- сгради	27	27	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неразмразена печалба	4	
3. Съоръжения и други	17	31	- непокрита загуба	-169	-169
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2	2	Общо за група V:	-165	-169
Общо за група II:	498	532	VI. Текуща печалба (загуба)	-9	4
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	260	269
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ В ХИЛ. ЛВ			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	500	532	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
			над 1 година		

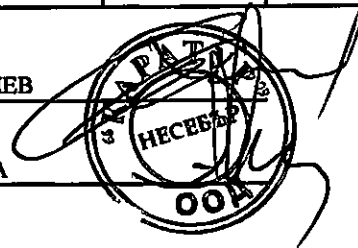
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	49	48	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	1	1	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	19	21
- продукция			до 1 година	19	21
- стоки	1	1	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	50	49	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	9	10	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	320	306
над 1 година			до 1 година	50	36
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година	270	270
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:		1	8. Други задължения, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	9	11	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	26	2
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	26	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	11	1
3. Други инвестиции			до 1 година	11	1
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	86	6	- данъчни задължения, в т. ч.:	9	0
- в брой	86	6	до 1 година	9	
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	86	6	Общо за раздел В, в т. ч.:	385	330
Общо за раздел В:	145	66	до 1 година	115	60
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	над 1 година	270	270
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	645	599	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	645	599

Дата на съставяне:

25.03.2009г.

Ръководител: ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ

Съставител: АТАНАСКА АНГЕЛОВА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2008 г.

на "КАРАТУР" ООД

ЕИК: 102853165

за периода 01.01.2008 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	180	248
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	47	87	а) продукция		
а) суровини и материали	25	50	б) стоки	55	91
б) външни услуги	22	37	в) услуги	125	157
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	49	43	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	41	35	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	8	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	6		- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	35	34	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	180	248
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	35	34	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	35	34	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	40	60	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	30	54	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	171	224	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	18	20			
а) разходи, свързани с предприятия от група	16	18			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	20			
8. Печалба от обичайна дейност	0	4	8. Загуба от обичайна дейност	9	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	189	244	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	180	248
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	9	0
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)		4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	9	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	189	248	Всичко (Общо приходи + 11)	189	248

Дата на съставяне: 25.03.2009г.

Съставител: АТАНАСКА АНГЕЛОВА

Ръководител: ХРИСТО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ



**Приложение към ГФО на „Каратур“ ООД
за 2008 г.**

**Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2008 г.
на „Каратур“ ООД гр. Несебър ул. Венера №8, ЕИК 102853165**

I. Учредяване и регистрация

- Дружеството е създадено с решение № 1871/2003 на БОС;
- Собственици;

Към 31.12.2008 г.:

- „ПТ - Холдинг“ АД, със седалище гр. Пловдив, обл. Пловдив, ул. „Нестор Абаджиев“ №37, – притежава 420 /Четиристотин и двадесет/ дяла по 100 /Сто/лева всеки или 42 000,00 /Четиридесет и две хиляди/ лева, представляващи 50 % от капитала на „Каратур“ ООД, гр. Несебър.
- „Грийн Холдинг“ АД, със седалище гр. Свиленград, обл. Хасково, ул. „Асен Илиев“ №1, – притежава 420 /Четиристотин и двадесет/ дяла по 100 /Сто/лева всеки или 42 000,00 /Четиридесет и две хиляди/ лева, представляващи 50 % от капитала на „Каратур“ ООД, гр. Несебър.
- Основен капитал

Към 31.12.2008 г.:

капиталът на дружеството е размер на 84 000 (Осемдесет и четири хиляди) лева

- Извършени промени; - няма
- Дружеството се управлява и представлява от двама Управители, заедно и поотделно
- Предмета на дейност на дружеството е хотелиерство.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от Общото събрание на дружеството на 25.03.2009г. Решението е протоколирано с протокол №. 1/25.03.2009г.

III. База за изготвяне на годишния Финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2008 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на документална обоснованост, съпоставимост, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2008 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е регрутиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОИР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2008 г.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си през 2008 г. спрямо 2007 г. поради свиване на пазара на извършваните услуги. Увеличени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2007 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2009 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ при покупката са оценени по цена на придобиване. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

Дружеството притежава материални запаси, а именно: материали в размер на 49 хил.лева и закупени стоки за продажба в размер на 1 хил.лева.

4.2. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв. Във връзка с променения праг на същественост от 500 на 700 лв. не са отписани наличните към 01.01.2008 г. ДМА с балансови стойност под 700 лв., поради несъществения им размер. Преоценка на значимите дълготрайни активи не е извършена. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- от 15 % до 30 %
Транспортни средства	- от 8 % до 25 %
Стопански инвентар, компютри, софтуер	- от 15 % до 50 %

Към 31.12.2008г. дружеството разполага с дълготрайни активи – земя, сграда, оборудване, обзавеждане и транспортни средства необходими за осъществяване на дейността си. За 2008год. са начислени разходи за амортизация в размер на 35 хил.лева.

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Дружеството разполага с нематериален дълготраен актив

Използван метод на амортизация - линейен.

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти

Предприятието не отчита инвестиционни имоти.

4.6. Отчитане на селскостопанска продукция (ССП) и биологични активи

Предприятието не извършва селскостопански дейности.

Предприятието не отчита Биологични активи поради липса на такива.

4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието няма дъщерни и не притежава участия в асоциирани предприятия..

4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

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

4.9. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции в чуждестранна валута са преоценявани ежесмесечно по централен курс на БНБ за последния ден на съответния месец.

4.10. Обезценка на вземанията

Предприятието не е извършвало обезценка на вземанията.

4.11. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

През текущата година не са открити фундаментални грешки.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

5.3. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от доставчици в размер на 8829,92 лв.

5.4. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ - 1,95583 лв. за евро.

5.5. Разходи за бъдещи периоди – дружеството към 31.12.2008г. не отчита разходи за бъдещи период.

5.6. Основен капитал - представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.7. Допълнителен капитал – допълнителният капитал на дружеството неизискващ регистрация е в размер на 350 хил.лева.

5.8. Резерви от последващи оценки:

Няма резерви от последващи оценки.

5.9 Резерви :

Няма резерви.

5.10. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 169 хил.лв. непокрити загуби от минали години и неразпределена печалба 4 хил.лева.

5.11. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2008 г. е 9301,10 лв. счетоводна загуба., която след преобразуването на счетоводния финансов резултат става данъчна печалба в размер на 2142,13лв., преди пренасянето на данъчната загуба през съответната година. След пренасянето на данъчната загуба през съответната година данъчният финансов резултат е нула.

5.12. Провизии

Няма начислени провизии.

5.13. Задължения, в т.ч. над 1 година

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Ииск. след повече от 5	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.	0,00	0,00		
Аванси от клиенти	508,93	0,00		
Задължения към доставчици	18812,23	0,00		
Задължения към предпр.от групата	319750,45	270000,00		
Задължения към персонала	26352,55	0,00		
Задължения за осигуровки	10578,24	0,00		
Данъчни задължения	9460,45	0,00		
Други задължения	0,00	0,00		
общо	385462,84	270000,00		

Към данъчните задължения са включени следните пера:

ДДС - 1055,64лв.

ДДФЛ. - 2910,55 лв.

МДТ - 5156,99 лв.

Данък върху разходите - 337,27 лв.

5.14. Приходи за бъдещи периоди и финасирания

Няма приходи за бъдещи периоди

5.15. Условни пасиви – няма условни пасиви

5.16. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- отчетната стойност на продадените стоки – 30152,46 лв.

- неустойки за забавено плащане към контрагенти и държавни институции - 1329,94 лв.

- начислени разходи за такса смет, данък сгради, тур.такси – 7816,54 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: 4398,818

лв. разходи за външни услуги и 1353,41 лв. разходи за материали(електричество), дължими на

доставчици: 39841,34 лв. за заплати осигуровки.

5.17. Приходи

Основните приходи включват приходите от хотелски услуги

5.18.Отчетът за паричният поток е изготвен по прекия метод, въз основа на информацията от счетоводните регистри.

5.19.През 2008 год. е извършено регулиране на разходите за лихви при слаба капитализация. В резултат на получената положителна разлика в размер на 11025,21 лв. е преобразуван финансовият резултат в посока увеличение.

Дружеството през 2008г. не е получавало дарения, не са осъществявани бизнес комбинации, а така също не е осъществявало съвместна дейност.

VII. Дивиденди

Дружеството няма начислени дивиденди за 2008 г.

VIII. Показатели за Финансов анализ

Показатели	2008	2007
Рентабилност на продажбите	-0,05	0,02
Ефективност на разходите	0,95	1,02
Обща ликвидност	0,38	0,2
Незабавна ликвидност	0,25	0,05
Финансова автономност	0,67	0,81
Задлъжнялост	1,49	1,23

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестяване във финансовия отчет.

Дата 25.03.2009г.

Гр. Несебър

Съставител:
Ръководител:

