ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ЗА 2016 ГОДИНА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

до Акционерите
на "ИЗВОР - 3" АД
гр. Стара Загора

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ИЗВОР - 3" АД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), приложими в България.

База 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 изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма 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, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем 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 на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, 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 основополагащите за него 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.

Ние предоставяме също така на ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Доклад във връзка с други законови изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г./ Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.



Регистриран ДЕС ВЕСЕЛКА НИКОЛОВА
Дата: 23. 05. 2017 г.
ул. "Митрополит Методи Кусев" 9, вх. А, ап. 16
гр. Стара Загора

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИЗВОР 3" АД към 31. 12. 2016 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А**	**Собствен капитал**		
II	**Дълготрайни материални активи**			**I**	**Записан капитал**	51	51
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	5	4	**V**	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
2	Съоръжения и други	2	3		-непокрита загуба -неразпределена печалба	(8)	(9)
	Общо за група II	**7**	**7**		**Общо за група V**	(8)	(9)
IV.	**Отсрочени данъци**	**2**					
	ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	**9**	**7**	**VI**	**Текуща печалба (загуба)**	1	1
В	**Текущи (краткотрайни) активи**				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	44	43
I	**Материални запаси**			**В**	**Задължения**		
1	Суровини и материали	70	77	1	Задължения към доставчици	147	123
2	Стоки				- до 1 година	62	38
	Общо за група I	**70**	**77**		- над 1 година	85	85
II	**Вземания**				Други задължения, в т.ч.:	106	127
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. - над 1 година	8	3	2	- до 1 година - над 1 година	60 46	79 48
2	Други вземания	1	1		-към персонала, в т.ч.:	18	35
	Общо за група II	**9**	**4**		- до 1 година	18	35
IV	**Парични средства**				-осигурителни задължения, в т.ч.:	9	15
	-в брой	208	203		- до 1 година	9	15
	-в безсрочни сметки	1	2		-данъчни задължения, в т.ч.:	6	6
	Общо за група IV	**209**	**205**		- до 1 година	6	6
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**288**	**286**		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**253**	**250**
					- до 1 година	122	117
					- над 1 година	131	133
	СУМА НА АКТИВА	**297**	**293**		**СУМА НА ПАСИВА**	**297**	**293**

Дата на съставяне: 28. 03. 2017 г.

Съставител:
/Петя Василева/

Ръководител:
/Румен Кузманов/

Заверил на: 23.05.2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИЗВОР 3" АД за 01.01.2016 - 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б.Приходи**		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	302	229	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	625	560
а)суровини и материали	236	171	а)продукция	319	308
б)външни услуги	66	58	б)стоки	1	1
			в)услуги	305	251
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	309	315			
а)разходи за възнаграждения	262	267			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	47	48	**Общо приходи от оперативна дейност**	**625**	**560**
осигуровки, свързани с пенсии	34	35			
			Общо приходи	**625**	**560**
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	5			
-разходи за амортизация	4	5			
4. Други разходи	2	2			
Общо разходи за операт. дейно	**617**	**551**			
Разходи за лихви и други финансови разходи	7	7			
Общо финансови разходи	**7**	**7**			
ОБЩО РАЗХОДИ	**624**	**558**			
Счетоводна печалба	**1**	**2**			
Разходи за данъци от печалбата		**1**			
Печалба	1	**1**			
ОБЩО РАЗХОДИ	**625**	**560**	**ОБЩО ПРИХОДИ**	**625**	**560**

Дата на съставяне: 28. 03. 2017 г Съставител:..... Ръководител:.....
/Петя Василева/ /Румен Кузманов/

Заверил на: 23.05.2017 г.

0291 Васелис Николаев Регистриран одитор

ИЗВОР-3 АД IZVOR-3 СТАРА ЗАГОРА

Паричен поток

на "ИЗВОР 3" АД
за 2016 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	714	326.00	388	645	312	333
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		330	(330)		280	(280)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		4	(4)		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност		46	(46)		45	(45)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**714**	**706**	**8**	**465**	**640**	**(175)**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		4	(4)		4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**4**	(4)		**4**	**(4)**
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**714**	**710**	**4**	**645**	**644**	**1**
Д.Парични средства в началото на периода			**205**			**204**
Е.Парични средства в края на периода			**209**			**205**

Дата на съставяне 28.03.2017г.

Съставител:.....
/Петя Василева/

Ръководител:.....
/Румен Кузманов/

Заверил на: 23.05.2017г.

Веселка Николова
0361
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИЗВОР 3" АД за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	**51**		**(9)**	**1**	**43**
2.Финансов резултат за текущия период				**1**	**1**
3.Покриване на загуба,			1	(1)	
4.Собствен капитал към края на отчетния период	**51**		**(8)**	**1**	**44**

Дата на съставяне:
28. 03. 2017 г.

Съставител: .....
/Петя Василева/

Ръководител: .....
/Румен Кузманов/

Заверил на: 23.05.2017г.

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2016
на "ИЗВОР 3" АД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоцена 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											
1.Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	5			5	5	5			5	5	
Общо за група I	**5**			**5**	**5**	**5**			**5**	**5**	
II.Дълготрайни материални активи											
1.Машини, производствено оборудване и апаратура	61	4		65	65	57	3		60	60	**5**
2.Съоръжения и други	67			67	67	64	1		65	65	**2**
Общо за група II	**128**	**4**		132	132	**121**	**4**		**125**	**125**	**7**
ОБЩО	**133**	**4**		**137**	**137**	**126**	**4**		**130**	**130**	**7**

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител: Петя Василева

Ръководител: Румен Кузманов

ИЗВОР-3 АД IZVOR-3 ГР. СТАРА ЗАГОРА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

„ ИЗВОР – 3 " АД

Приложение към финансовия отчет

за годината завършваща на 31.12.2016

I.Учредяване и регистрация

Търговското дружство "ИЗВОР 3" АД е учредено през 2004 г. като акционерно дружество с основен капитал 51 000 лева. Капитала е разпределен в 51 000 броя акции с номинал 1 лев всяка.

Дружеството има за предмет на дейност хотелиерство и ресторантьорство.

Дружеството се управлява от съвет на директорите, който се състои от трима човека и се представлява от Румен Кузманов – изп.директор.

II.Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Годишния финансов отчет е изготвен на база с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г., изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008г., изменени и допълнени с ПМС №394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г..

Оценъчната база е в хиляди лева.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за:

- *действащо предприятие;*
- *последователност на представянето и сравнителна информация;*
- *предпазливост;*
- *текущо начисляване;*
- *независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;*
- *същественост;*
- *компенсиране;*
- *предимство на съдържанието пред формата;*
- *предпазливост;*
- *оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване;*

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2016 година е изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

III.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставени с данните за 2015 година.

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Нетекущите (дълготрайни) активи *при първоначалното им придобиване се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.*

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване на Дълготрайните материални и нематериални активи - 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.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- *Машини, произв. оборудване и апаратура - 3 години.*
- *Компютри, периферни устройства, софтуер - 2 години*
- *Офис обзавеждане – 7 години*
- *Други дълготрайни активи – 7 години*

Дълготрайните нематериални активи *са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка.*

Дълготрайните активи по групи, тяхното движение по групи и начислените амортизации са представени в Справка за нетекущите активи за 2016 г. – приложена към този отчет.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2016 г. е 10%. (за 2015 г. – 10%)

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%, която е действащата данъчна ставка за отчетния и за следващия отчетен период.

	2016 х.лв.	**2015 х.лв.**
Отсрочените данъци в т. ч.	*2*	
- *Свързани със задължения с изтекъл давностен срок*	*2*	
Общо данъчни активи	***2***	

Материалните запаси *при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.*

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Стойностите на материалите са както следва :

	2016 х.лв.	**2015 х.лв.**
Материали за преработка	*62*	*65*
Горивни материали	*5*	*10*
Малоценни активи и инвентар	*3*	*2*
Стоки		
Общо материални запаси	***70***	***77***

Базата за разпределение на общопроизводствените разходи е размер на реализирани приходи по отделни обекти- хотел, ресторант и спа център.

Вземанията в лева *са оценени по стойност при тяхното възникване Вземанията на фирмата от клиенти към 31. 12. 2016 г са в размер на 8 х.лв. (2015 г. – 3 х.лв.). Фирмата няма просрочени вземания – всички имат текущ характер.*

Другите вземания представляват ДДС за възстановяване в размер на 1 хил. лв.(2015 г. – 1 х.лв.)

Паричните средства *на дружество в лева са оценени по номинална стойност.*

Към 31. 12. 2016 г. те са както следва

- Парични средства в брой 208 х.лв. (2015 г. – 203 х.лв.).

- Парични средства в разплащателна сметка 1 х.лв. (2015 г. – 2 х.лв.).

Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2016 г.

Акционери на дружеството са физически лица.

Задълженията *към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване и са както следва:*

	2016 г. х.лв	2015 г. х.лв.
Задължения към доставчици	*147*	*123*
- до една година	*62*	*38*
- над една година	*85*	*85*
Задължения към персонал	*18*	*35*
Задължения към бюджета	*6*	*6*
Задължения към осигурителни организации	*9*	*15*
Задължения по заеми от нефинансови предприятия в т. ч.	*73*	*72*
- до една година - лихва	*27*	*24*
- над една година – главница	*46*	*48*
Общо задължения:	***253***	***250***
- до една година	***122***	***117***
- над една година	***131***	***133***

Задълженията на дружеството имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Задълженията към доставчици над една година представляват разсрочени наеми, по споразумение с наемодателя.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Приходите на фирмата са както следва:

	2016 х. лв.	2015 х. лв.
Приходи от продукция	*319*	*308*
Приходи от услуги	*305*	*251*
Приходи от продажба на стоки	*1*	*1*
	625	***560***

Приходи от продажба на продукция представляват продажба на кухненска продукция от ресторанта на комплекса.

Приходи от услуги са реализирани от хотелиерски услуги, услуги от СПА центъра на комплекса и наеми от конферентна зала.

Разходите на фирмата са както следва:

Разходи за материали:

	2016 х. лв.	2015 х. лв.
Вложени суровини и материали	136	81
Ел.енергия	32	38
Дизелово гориво, пелети	23	13
Вода	7	7
Консумативи и други	38	32
Общо	**236**	**171**

Разходи за външни услуги

	2016 х. лв.	2015 х. лв.
Наем на хотел	19	19
Техническа поддръжка	20	11
Интернет и други услуги по комуникация	10	10
Софтуер,права	5	5
Комуникации	4	2
СОТ	1	1
Ремонти и др.	7	10
Общо	**66**	**58**

Разходи за персонала .

	2016 х. лв.	2015 х. лв.
Разходи за възнаграждения	262	267
Разходи за осигуровки в т. ч.	47	48
- свързани с пенсии	34	35
Общо	**309**	**315**

Финансовите разходи *за 2016 г. са в размер на 7 х. лв., които представляват:*

- *банкови такси и комисионни – 4 х.лв (2015 г. – 3 х.лв.)*
- *разходи за лихви – 3 х.лв. (2015 г. – 4 х.лв.).*

V. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10%. След преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели, дружеството формира данъчна печалба в размер на 16 хил. лв. Начислен е текущ данък печалба 1 хил. лв. и отсрочени данъчни активи 1 хил. лв.

VI. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили никакви събития, които да изискват преизчисление или оповестяване .

29.03.2017 г.

Съставител .....
Петя Василева

Ръководител.....
Румен Кузманов

ИЗВОР-3 АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2016 г.

Информация за дружеството

Статута на „ИЗВОР-3 „ АД е Акционерно дружество.То е учредено през 2014 г. с основен капитал 51000 лв.Капиталът е разпределен в 51 000 броя акции с номинал 1 лев всяка .

Собственици са физически лица:

Румен Иванов Кузманов- 33,33 %

Пламен Евтимов Исионов – 33,33%

Румен Стефанов Нонов- 33,33 %

Дружествотосеуправляваотсъветнадиректорите, койтосесъстоиоттримачовека и сепредставляваотРуменКузманов – изпълнителендиректор.

Дружеството не се ограничава със срок на съществуване.

2. Преглед на дейността на дружеството

Предмет на дейността е хотелиерство и ресторантьорство .

Дружеството стопанисва под наем хотел „ ИЗВОР„ с. Старозагорски минерални бани. Хотелът е с утвърдена категория четири звезди и три звезди за ресторанта.Разполага с 12 стаи, 4 апартамента и 2 студиа.На територията на комплекса се намира и ресторант с открита и закрита част, като и лоби бар, също с открита и закрита част.Базата на хотела не е голяма и това е едно ограничение за поемане на големи резервации.

За да се осигури по-голяма заетост се сключват договори с туроператори,за предоставяне на туристически услуги.Правят се реклами в сайтове, поддържа се собствен сайт с информация и възможност за резервация.Договарят се и пакетни цени, които включват освен закуската, и ползване на спа центъра, различни видове масаж,обяд или вечеря.Предлагат се и делнични пакети, с по-ниски цени .

Въпреки усложнената политическа обстановка, имаше посещаемост на чужди туристи като най- висок дял заемат тези от Русия, Румъния,Гърция,Великобритания и Турция.Реализираните нощувки от туристи за 2016 г. са 3 814 броя.Средния приход от нощувка е 74,88 лв., а през 2015 г. е 59,82 лв.

Приходите от туристически услуги включващи нощувки, храна, напитки и СПА услуги през 2016 г. са 625 х.лв., а за 2015 г. 560 х.лв., т.е. има увеличение на приходите с 65 х.лв.

За осъществяване на дейността си фирмата поддържа постоянен квалифициран персонал.Списъчния състав е 28 човека.

Конкуренцията в хотелската индустрия непрекъснато се увеличава.Ръководството се старае да запази старите и да привлича нови клиенти.Стараем се да предлагаме високо качество на продукти и обслужване на конкурентни цени.

Ръководството очаква подобрение на икономическата среда и увеличаване на покупателната способност на българските туристи, което да доведе до по-голяма заетост на хотела .

3. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността.

Финансови показатели

№	Показател	2016 х.лв.	2015 х.лв.
1.	Приходи от дейността	625	560
2.	Разходи за дейността	624	558
3.	Счетоводен резултат	1	2
4.	Коефициент на ефективност на приходите	1	1
5.	Коефициент на рентабилност на приходите	0,002	0,003
6.	Коефициент на обща ликвидност	2,37	2,44
7.	Коефициент на рентабилност на соб.капитал	0,02	0,05
8.	Коефициент на задлъжнялост	5,75	5,95

Средната численост на персонала е 28 човека.Разходите за персонала, включващи трудови възнаграждения, социални осигуровки и други социални разходи са в размер на 309 х.лв.Преобладаващата част от персонала са квалифицирани работници и служители в сферата на хотелиерството и ресторантьорството. Постоянния характер на работата , определя и постоянната заетост на персонала.

4. Събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Не са налице събития, настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет, които подлежат на оповестяване.

5. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

В предвид усложнената политическа обстановка в различни части на света, България се възприема като спокойно място за почивка.Прогнозите за туристическия бранш са добри.Наблюдаваме лека динамика на повишаване на посещаемостта на руски туристи.Ако общата икономическа ситуация в Русия продължи да се

стабилизира, очакваме ръст на руски туристи.Очакваме и увеличаване на покупателната способност на българските туристи.

В обозримото бъдеще не се предвижда разширяване на материалната база. Усилията на ръководството са насочени към целогодишно използване на пълния капацитет на стопанисвания хотел.

6. Действия в областтананаучноизследователската и развойнатадейност

Дейносттанадружествотонеизискванаучноизследователската и развойнадейност и порадитозифактнеизвършватакава.

7. Информациязапридобиваненасобствениакции, изискванапореданачл. 187д отТърговскиязакон;

Дружествотонямапридобиваненасобствениакциипрезтекущияпериод и в предходнипериоди.

8. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството не притежава клонове в страната и чужбина и е със седалище – Република България, обл. Стара Загора , с. Старозагорски бани

9. Използваните от предприятието финансови инструменти

Съгласно СС 32 – „Финансови инструменти“ това са договори, които пораждат едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Вземанията на дружеството произтичат от хотелиерската и ресторантьорска дейност.

Дружеството разполага с парични средства в брой и в обикновена разплащателна сметка. Няма разкрити депозити.

Дружеството има задължения по междуфирмен заем. Лихвения процент по заема е твърдо определен и заема е разсрочен според възможностите на дружеството

Вземанията на дружеството се обслужват ритмично и няма сериозен финансов риск.

Счетоводител: Изп.Директор:

/Петя Василева / /Румен Кузманов /