КАРТООН ТУРИЗЪМ ООД
гр.Търговище

ЕИК
203331872

БАЛАНС
на "КАРТООН ТУРИЗЪМ" ООД
Към 31.12.2015 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А.	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I.	Гр. "Дълготрайни материални активи"		
1	Земи и сгради, в т.ч. :	1 060	1 060
	- земи	3	3
	- сгради	1 057	1 057
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	963	-
3	Съоръжения и други	15	-
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 165	-
	Общо за гр. "Дълготрайни материални активи":	3 203	1 060
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	3 203	1 060
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
1	Суровини и материали	3	-
2	Продукция и стоки, в т.ч. :	13	-
	- стоки	13	-
	Общо за гр. "Материални запаси":	16	-
II	Група "Вземания":		
1	Вземания от клиенти и доставчици	410	-
2	Други вземания	70	-
	Общо за група "Вземания":	480	-
III	Група "Парични средства":		
	- В брой	9	2
	- В безсрочни сметки (депозити)	793	12
	Общо за гр. "Парични средства":	802	14
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	1 298	14
	Сума на актива :	**4 501**	**1 074**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	200	1
II	Група "Текуща печалба (загуба)"	(481)	-
	Общо за раздел "Собствен капитал":	(281)	1
Б	Раздел "Задължения"		
1	Задължения към финансови предприятия:	4 313	1 060
	в т.ч. до 1 година	3 760	1 060
	в т.ч. над 1 година	553	-
2	Задължения към доставчици:	256	-
	в т.ч. до 1 година	256	-
3	Други задължения:	213	13
	в т.ч. до 1 година	213	13
	-към персонала:	15	-
	в т.ч. до 1 година	15	-
	-осигурителни задължения:	6	-
	в т.ч. до 1 година	6	-
	-данъчни задължения:	3	-
	в т.ч. до 1 година	3	-
	-други:	189	13
	в т.ч. до 1 година	189	13
	Общо за раздел "Задължения":	4 782	1 073
	до 1 година	4 229	1 073
	над 1 година	553	-
	Сума на пасива:	**4 501**	**1 074**
		-	-

Дата: 20.02.2016 г.

Съставител:.....
/ХГ КОНСУЛТ ООД/

Ръководител:.....
/Кюзджан Ариф/

КАРТООН ТУРИЗЪМ ООД 203331872
гр.Търговище

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "КАРТООН ТУРИЗЪМ" ООД
Към 31.12.2015 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

В Търг.регистър е вписано дружество с ограничена отговорност "Картоон Туризъм" с ЕИК:203331872

1.2.Предмет на дейност

Хотелиерство, ресторантьорство, туристическа, агентска и оперативна дейност

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

"Картоон Туризъм" е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление гр.Търговище ул."Стефан Караджа" 4

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Годишния финасов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в настоящия финасов отчет в хиляди левове.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.2. *Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.*

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2.3.Съдържание на годишния финансов отчет.

- Счетоводен баланс;
- Отчет за приходите и разходите;
- Отчет за паричния поток;
- Отчет за собствения капитал;
- Приложение.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.
Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.
Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	20-30
Съоръжения	4
Офис оборудване	15
Компютърна техника и мобилни апарати	50
Други дълготрайни материални активи	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.
Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките. Счетоводната отчетност на стоките се води в стойностно изражение с информация за общата продажнастойност на стоките, включително калкулираната надценка. Отписването на продадените стоки е също по продажни цени на база реализирания стокооборот. Отписването на калкулираната надценка се изчислява като произведение на реализирания приход по продажни цени и съотношение между натрупаната надценка и продажната стойност на закупените стоки. В края на отчетния период е извършена инвентаризация с опис на наличните стоки с информация за количество, единична цена и стойност,

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Постоянните и променливите разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт или услуга.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - до 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС
- лихвите по кредити се включват като плащания за финасова дейност.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалаба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	3	1 057	-	-	-	-	-	1 060
Постъпили	-	-	1 002	1	-	15	1 165	2 183
Салдо на 31.12	3	1 057	1 002	1	-	15	1 165	3 243
	Амортизация							
Начислена за годината		-	39	1	-	-		40
Салдо на 31.12	-	-	39	1	-	-	-	40
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	3	1 057	-	-	-	-	-	1 060
Салдо на 31.12	3	1 057	963	-	-	15	1 165	3 203

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2015 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Според преценка на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2015 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Основни материали	3	
Стоки	13	
Общо	16	-

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2015 г. , за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Вземания от продажби	75	

Вземания по предоставени аванси	335	
Други вземания	70	
Общо	480	-

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	10	1
Ралични средства по сметки в банки в лева	792	13
Общо	802	14
Валутен курс на Към 31.12.2015 г. 1 евро =	1,95583 лв.	
Валутен курс на Към 31.12.2015 г. 1 щ.д. =		

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	1000	1	199000	1	200000	1	200000
Общо:	1000		199000		200000		200000
Печалба (загуба) в лева:	(481 230,64)		Доходност на един дял				(2,41)

Провизии и сходни задължения

Предприятието не начислява провизии и други сходни задължения, с изключение на провизиите за данъци. При наличието на подобни провизии, информацията е представена в Справката за отсрочените данъци.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към персонала	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	брой	*BGN'000*	брой	*BGN'000*
Административен персонал	4	2		
- в т.ч. за м.12 на текущата година	4	2		
Производствен и помощен персонал	40	13		
- в т.ч. за м.12 на текущата година	40	13		
Общо задължения към персонала:	44	15	0	0

Осигурителни задължения	31 декември 2015 г. *BGN'000*	31 декември 2014 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	4	
Задължения за здравни осигуровки	2	
Общо осигурителни задължения:	6	0

Данъчни задължения	31 декември 2015 г. *BGN'000*	31 декември 2014 г. *BGN'000*
Данък върху доходи на физически лица	2	
Други данъчни задължения	1	
Общо данъчни задължения:	3	0

Други задължения	31 декември 2015 г. *BGN'000*	31 декември 2014 г. *BGN'000*
Задължения към застрахователи	3	
Други задължения	186	13
Общо други задължения:	189	13

Разходи за суровини и материали

	2015 *BGN'000*	2014 *BGN'000*
Основни материали	813	
Спомагателни материали	123	
Канцеларски материали	1	
Електроенергия и вода	49	
Общо	986	-

Разходи за външни услуги

	2015	2014

	BGN'000	BGN'000
Разходи за ремонт и подръжка	583	
Комуникации	1	
Разходи за застраховки	6	
Консултански услуги	10	
Транспортни разходи	4	
Местни данъци и такси	46	
Други	10	
Общо	660	-

Разходи за персонал

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Възнаграждения на административния персонал	11	
Възнаграждения на производствения персонал	124	
Осигуровки на административния персонал	2	
Осигуровки на производствения персонал	25	
Общо	162	-

Разходи за амортизации и обезценка

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за амортизация на ДМА	40	
Общо	40	-

Други оперативни разходи

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	130	
Други	1	
Общо	131	-

Финансови разходи

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	2	
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	6	
Общо	8	-

Дата: 20.02.2016 г.

Съставител: /ХГ КОНСУЛТ ООД/

Ръководител: /Йозджан Ариф/

АРТООН ТУРИЗЪМ ООД
ARTOON TOURISM LTD