ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спорттур" ЕООД
към 31.12.2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	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	0	0	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	387	369
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	312	514	а) продукция	0	0
а) Разходи за суровини и материали	0	0	б) стоки	205	204
б) Разходи за външни услуги	312	514	в) услуги	182	165
3.Разходи за персонала, в.ч.	158	144	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	130	121	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи осигуровки	28	23	4.Други приходи	1	2515
4.Разходи за амортизации и обезценки , в т.ч.	191	174	а) други приходи	1	2515
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални	191	174	б) приходи от финансиране	0	0
- разходи за амортизации	191	174	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	388	2884
- разходи от обезценка	0	0	5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, вт.ч.	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
5.Други разходи	265	240	6.Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	100	128	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	47	65
в) други разходи	165	112	а) приходи от предприятия от група	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	926	1072	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0	3	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	3	г) приходи от лихви	47	65
б) други	0		д) други финансови приходи	0	0
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	102	141	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	47	65
а) разходи свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
в) разходи за лихви	100	135			
г) други финансови разходи	2	6			
ОБЩО ФИНАСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	102	144			
8.Печалба от обичайна дейност	0	1753	8.Загуба от обичайна дейност	(583)	
9.Извънредни разходи	9	0	9.Извънредни приходи	2	2
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	1037	1216	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	437	2971
10.Счетоводна печалба (общо приход - общо разход)	0	1755	10.Счетоводна загуба (общо приход - общо разход)	(600)	
11.Разходи за данъци от печалбата	0	175			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13.Печалба (10-11-12)	0	1580	11.Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)	(600)	
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1037	2971	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	1037	2971

Дата на съставяне : 15.03.2011 година

Ръководител : Владимир Маринов Маринов

Съставител : "К-И Инвест Холдинг" ООД

ЕООД СПОРТТУР ПЛОВДИВ

БАЛАНС
"Спорттур" ЕООД
към 31.12.2011 година

АКТИВ		
	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II.Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч.	1887	1376
-земи	602	48
-сгради	1265	1328
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	46	39
3.Съоръжения и други	304	346
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
ОБЩО ЗА ГРУПА II	2217	1761
III.Дългосрочни финансови активи		
5.Дългосрочни инвестиции	0	1733
ОБЩО ЗА ГРУПА III	0	1733
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	2217	3494
В.Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1.Суровини и материали	0	3
3.Продукция и стоки, в т.ч.	12	14
-стоки	12	14
ОБЩО ЗА ГРУПА I	12	17
II.Вземания		
1.вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2239	132
4.Други вземания, в т.ч.	1871	2628
ОБЩО ЗА ГРУПА II	4110	2760
IV.Парични средства, в т.ч.		
-в брой	1	1
-в безсрочни сметки (депозити)	3	599
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	4	600
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	4126	3377
Г.Разходи за бъдещи периоди	35	38
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6378	6907

ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
А.Собствен капитал		
I.Записан капитал	400	400
V.Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(182)	(1938)
-неразпределена печалба		
-непокрита загуба	(182)	(1938)
ОБЩО ЗА ГРУПА V	(182)	(1938)
VI.Текуща печалба (загуба)	(600)	1755
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	(382)	219
В.Задължения		
2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
-до 1 година	0	0
-над 1 година	0	0
4.Задължения към доставчици, в т.ч.	3	57
-до 1 година	3	57
-над 1 година		
8.Други задължения, в т.ч.	6757	6831
-до 1 година	6738	6813
-над 1 година		
-към персонала	13	14
-до 1 година	13	14
-над 1 година		
-осигурителни задължения, в т.ч.	5	3
-до 1 година	5	3
-над 1 година		
-данъчни задължения, в т.ч.	1	1
-до 1 година	1	1
-над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.	6760	6888
-до 1 година	6760	6888
-над 1 година	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6378	6907

Дата на съставяне : 15.03.2011 година

Ръководител : Владимир Маринов Марин[illegible]

Подпис

Съставител : "К-И Инвест Холдинг" ООД

ЕООД СПОРТТУР ПЛОВДИВ

Подпис

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"Спорттур" ЕООД
към 31.12.2011 година

Мярка: хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последва щи оценки	Резерви			Финансов резултат		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви свързани с изкупуване на собствени акции	Други резерви	Неразпредел ена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	400							(182)		218
2.Промени в счетоводната политика										
3.Грешки										
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										
5.Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0									0
-увеличение	0									0
-намаление	0									
6.Финансов резултат от текущия период	0								(600)	(600)
7.Разпределение на печалбата в т.ч.	0									
-за дивиденти	0									
8.Покриване на загуба	0									
9.Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.	0									
-увеличение	0									
-намаление	0									
10.Други изменения в собствения капитал										
11.Салдо в края на отчетния период	400	0	0	0	0	0	0	(182)	(600)	(382)
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
12.Собствен капитал към края на отчетния период (11 + - 12)	400	0	0	0	0	0	0	(182)	(600)	(382)

Дата на съставяне : 15.03.2011 година

Ръководител : Владимир Марков Марков

Съставител : "К-И Инвест Холдинг" ООД

Подпис

ЕООД
СПОРТТУР
ПЛОВДИВ

ПАРИЧЕН ПОТОК
"Спорттур" ЕООД
към 31.12.2011 година

Мярка: хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОТОЦИТЕ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
7	408	1068	(660)	3007	2633	374
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		144	(144)		148	(148)
Парични потоци , свързани с лихви,комисионни,дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	62	105	(43)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	1228	968	261	10703	9593	1110
Всичко парични потоци от основна дейност А	1698	2284	(586)	13710	12374	1336
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци , свързани с лихви,комисионни,дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци , свързани с получени или предоставени заеми					737	(737)
Парични потоци от с лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	4	5	(1)	42	37	5
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		3	(3)
Други парични потоци от финансова дейност		9	(9)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност	4	14	(10)	42	783	(741)
Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	1702	2298	-596	13752	13157	595
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			599			4
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			3			599

Дата на съставяне : 15.03.2011 година

Ръководител : Владимир Маринов Маринов

Подпис :

Съставител : "К-И Инвест Холдинг" ООД

Подпис :

ЕООД СПОРТТУР ПЛОВДИВ

ЕИК по БУЛСТАТ
116826861

Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2011 година

(хил.левове)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи активи				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
1.Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2.Концески, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3.Търговска репутация				0			0				0			0	0
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.Дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
1.Земи и сгради, в т.ч.	1621	554	0	2175			2175	245	63	0	308			308	1867
-земи	48	554		602			602				0			0	602
-сгради	1573	0		1573			1573	245	63		308			308	1265
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	202	26		228			228	164	18		182			182	46
3.Съоръжения и други	607	67	0	674			674	260	110		370			370	304
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА II	2430	647	0	3077	0	0	3077	669	191	0	860	0	0	860	2217
III.Дългосрочни финансови активи				0			0				0			0	0
1.Акции и дялове в предприятия от група		0	0	0			0				0			0	0
2.Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4.Предоставени заеми свързани, с асоциирани хомосени предприятия				0			0				0			0	0
5.Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6.Други заеми				0			0				0			0	0
7.Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.Отсрочени данъци															
Общ сбор (I+II+III+IV)	2430	647	0	3077	0	0	3077	669	191	0	860	0	0	860	2217

Дата на съставяне : 15.03.2011 година

Ръководител : Владимир Маринов Маринов

(подпис)

Съставител : "К-И Инвест Холдинг" ООД

(подпис)

ЕООД СПОРТТУР ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишен отчет
на "Спорттур" ООД ЗА 2011 година

История на дружеството

Дружеството е учредено с фирмено дело № 616 на Пловдивски окръжен съд от 2004 година , със седалище и адрес на управление гр.Пловдив , ул."Константин Величков" № 2А, етаж 4, офис 2, ЕИК 115826951. Дружеството е с размер на капитала 400000,00 лева. Управляващ и представляващ дружеството е Владимир Маринов Маринов.

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност : хотелиерство и ресторантьорство.

Счетоводна политика

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с изискванията и принципите на Закона за счетоводство и Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и вътрешни нормативни актове съобразени със специфичните изисквания на дейността на дружеството. Целта е изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него , както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Структурата на разработената за предприятието счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в СС 1 .

Дълготрайните материални активи в съгласие с изискванията на СС 16 са всички установими нефинасови ресурси , придобити и контролирани от предприятието , които са предназначени за стопанската дейност , очаква се да се използват през повече от един отчетен период и имат натурално – веществена форма. Стойностния праг за класифициране на активите , като дълготрайни е 150.00 лева.

Оценката на активите се извършва по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и преките разходи , извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации.

При внос на същите към покупната стойност се включват начислените и платени мита и невъзстановими данъци.

Преките разходи са всички разходи , необходими за привеждане в работно състояние на придобития дълготраен материален актив.

Последващите разходи за дълготрайни материални активи в зависимост от характера им се делят на текущи и такива които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди. С последните се увеличава балансовата стойност на актива.

Дълготрайни нематериални активи : това са установими нефинансови ресурси , придобити и контролирани от предприятието, нямат физическа субстанция , могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им , от използването им се очаква икономическа изгода.

Амортизационна политика : дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи, като амортизационните норми са равни на данъчно признатия размер на същите.

Начисляването на амортизация на новозакупени активи в данъчния амортизационен план започва на по-късната от двете дати :датата на придобиване или датата на въвеждане на актива в експлоатация.

Начисляването на амортизация на същите в счетоводния амортизационен план започва от месеца следващ месеца , в който е въведен в употреба актива.

Стоково - материални запаси : това са краткотрайни материални активи под формата на материали . Те се придобиват главно чрез покупка и изцяло са предназначени за влагане в дейността на дружеството. При тяхната покупка се оценяват по стойност на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно-претеглена цена Не се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, поради бързата им обръщаемост.

Вземания и задължения : вземанията и задълженията в лева са оценени по номинална стойност към датата на тяхното възникване. Обезценка на вземания не е правена тъй като имат текущ характер. Съгласно НСС 21 при първоначалното им счетоводно отразяване позициите в чуждестранна валута се вписват в левове по съответния валутен курс или по централен курс на БНБ към датата на сключване на сделката. В годишните счетоводни отчети паричните позиции се отразяват по заключителен курс на БНБ , а непаричните позиции се отчитат по историческа цена изразена в чуждестранна валута, като се използва валутния курс към датата на сделката. Курсовите разлики възникнали при уреждането на парични позиции се отчитат като текущ финансов приход или като текущ финансов разход.

Парични средства : паричните средства са отразени по номиналната им стойност. Наличностите по банкови сметки , отразени в годишния финансов отчет отговарят на тези по банковите извлечения към края на отчетния период.

Основен капитал : представен е по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Съгласно решение на общото събрание се формират капиталови резерви , разпределя се печалба и се покрива загуба.

- **Приходи и разходи**

Приходите представляват брутния поток от икономически изгоди през отчетния период, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието. Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента.

Разходите се третират като намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период, което се изразява в изтичане на активи или увеличаване на пасивите на дружеството. Разходите са систематизирани във следните групи : разходи за дейността ; финансови разходи ;извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Разходите по дейността се отчитат по икономически елементи , съгласно приетия и одобрен индивидуален сметкоплан и аналитичните нива към него.

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и като намаление на счетоводната печалба.

- Дружеството изготвя отчета за паричния поток по директния метод.

- **Извънредни статии:** като такива се третират само: балансова стойност на принудително отчуждените активи ; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия ; сумата на получените застрахователни обезщетения.

- **Събития, настъпили след дата на годишния финансов отчет** : корекции в следствие на такива събития ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от СС10, а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

- **Доходи на персонала :** начислените разходи и съответно задължения на дружеството за неизползвани отпуски в края на отчетния период представляват и данъчна временна разлика.

- **Данъчно облагане :** разходите за данъци са начислени в съответствие с изискванията на българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата , установени от закона за корпоративното подоходно облагане с данъчна ставка с размер 10 на сто.

Счетоводния отчет е изготвен при предположението , че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще. Предприятието няма намерение и необходимост съществено да съкращава обема на дейността си.

- **Дефиниция и оценка на елементите на баланса**

Дълготрайните (нетекущи) материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Балансовата стойност на нетекущите материални активи е изчислена както следва:

хил.лв.

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Други активи
Отчетна стойност към 01.01.2011 г.	48	1573	202	607
Новопридобити активи	554	0	26	67
Отписани активи – отчетна стойност				(0)
Амортизации в началото на периода		(245)	(164)	(260)
Амортизация за периода		(63)	(18)	(110)
Балансова стойност към 31 Декември 2011 г.	602	1265	46	304

Дългорайните (нетекущи) нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани през отчетния период, като последователно е прилаган линейния метод за периода на полезния живот.Не се начислява амортизация на придобитите земи и върху разходите за придобиване на дълготрайни активи.

По категории активи са прилагани следните амортизационни норми:

Категория активи	Амортизационна норма
Земи	0 %
Сгради и конструкции	4 %
Машини и оборудване	30 %
Хардуер	30 %
Транспортни средства	25 %
Стопански инвентар	15 %
Програмни продукти	20 %
Други материални дълготрайни активи	4 %

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване.Оценката на потреблението се извършва по метода на среднопретеглената цена.

Стойността на материалните запаси към 31 Декември не превишава тяхната реализируема стойност.

Към 31 Декември 2011 година дружеството има налични стоки и материални запаси в размер на 12 хил.лв.

Вземанията в лева са оценени по стойноста на тяхното възникване. Дружеството има вземания, които са с текущ харктер и срок на изискуемост в рамките на 30 до 60 дни. Търговските вземания са проверени за индикация за обезценка.

Дружеството няма очаквания дължимите от клиенти средства да не бъдат платени съгласно предварително сключени договори.

Към 31 Декември 2011 година вземанията са в размер на 2239 хил.лв.

В статията други вземания са включени вземания произтичащи от дънъчен кредит , вземания от подотчетни лица и вземания произтичащи от сключени договори за финансова помощ ,които към 31 Декември 2011 година са в размер на 1871 хил.лв.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност в лева, като за целите на съставяне на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

хил.лв

	2011 година	2010 година
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в банки	3	599
Общо	4	600

Разходите за бъдещи периоди в размер на 35 хил.лв. включват абонаменти за поддръжка на софтуер, разходи за охрана, разходи за закупуване на винетки и предплатени застрахователни премии, които следва да бадът признати като разход в следващата година.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2011 година внесения напълно основен капитал е в размер на 400 хил.лв. Капиталът е разпределен в 100 дяла, всеки от които по 4000,00 лева.

Едноличен собственик на капитала е „К-И Инвест Холдинг" ЕООД .

Задълженията са оценени по стойността на тяхното възникване и са следните :

хил.лв.

	2011 година	2010 година
Задължения към доставчици и клиенти	3	57
Задължения към персонала по възнаграждения и натрепващи се неизползвани компенсируеми отпуски	13	14
Осигурителни задължения	5	3
Данъчни задължения	1	1
Други задължения	6738	6613
	6760	6688

Най-голям относителен дял от общата сума на задълженията имат задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици произтичат от търговски сделки и имат текущ характер.

Други задължения произтичат от сключени договори за временна финансова помощ с които дружеството финансира дейността си.

- **Дефиниция и оценка на елементите на отчета за приходи и разходи**

Разходите за дейността включват разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати и осигуровки и други разходи. За 2011 година общия обем на разходите е в размер на 1037 хил.лв.

По съществени са разходите за външни услуги и разходите за амортизации.

В разходите за външни услуги с по-съществен дял другите разходи, разходи за транспортни услуги, разходи за химическо чистене на спално бельо, разходи за застраховки на имуществото, разходи за абонаменти, разходи за реклама, разходи за телефон, разходи за ел.енергия, отопление и топлофикация.

Високия относителен дял на разходите за амортизация в общия обем на разходите се обуславя от направените инвестиции в нетекущи материални активи. Дружеството е инвестирало в изграждането на хотелски комплекс с ресторанска част, вътрешни и външни барове, плувен басейн и SPA център.

В следващата таблица са представени разходите със съответната тежест в общия обем на разходите.

Вид разход	Сума на разходите в хил.лв.	% от общия размер на разходите
Разходи за външни услуги	312	38 %
Разходи за възнаграждения	130	16 %
Разходи за осигуровки	28	3 %
Разходи за амортизации	191	23 %
Други разходи	165	20 %

Друг съществен разход са разходите за лихви платени по обслужването на банковите кредити ползвани от дружеството, както и начислените лихви по ползвани междуфирмени заеми. За 2011 година те са в размер на 100 хил.лв.

При изчисляване на дъначния финасов резултат дружеството е приложило режим на слабата капитализация съгласно чл.43,ал.1 от ЗКПО.

Приходите на дружеството се формират от извършените хотелски услуги –нощувки, услуги от използване на SPA център, плувен басейн, сауна и джакузи. Дружеството отдава под наем и конферентна зала. Друга част от приходите се формират от обслужването на клиента в ресторантската част на хотелския комплекс.

През 2011 година дружеството е реализирало оборот в размер на 437 хил.лв. От тях с почти равен дял са приходите от хотелската част в размер на 182 хил.лв и от ресторантьорската част в размер на 205 хил.лв., а другите приходи са в размер на 1 хил.лв

Като приход дружеството е отразило и начислени лихви по предоставени от него парични заеми в размер на 47 хил.лв.

През 2011 година на „Спорттур" ЕООД е постигнало отрицателен финансов резултат в размер на 600 хил.лв.

	2011година	2010 година
Приходи	437	2971
Печалба (загуба)	(600)	1755
Корпоративни данъци	0	0

За 2011 година не е начислен корпоративен данък , тъй като дружеството е приспаднало загуба натрупана от минали години.

В допълнение на горното дружеството е натрупало за предходните година данъчни загуби в размер на 0 хил.лв., които могат да бъдат пренасяни напред в намаление на облагаемата печалба.

Данъчните загуби, които могат да бъдат пренасяни напред изтичат в следните срокове:

Отчетна година	Хил.лв
2006 година	394790,62
2007 година	371815,25
2008 година	390692,99
2009 година	461411,47
2010 година	0.00
Общо	0.00

През 2011 година е приспадната загуба в размер на 0.00 хил.лв.

При преобразуване на счетоводната печалба са отчетени временни разлики, които се формират от разликата между данъчната и счетоводната амортизация, счетоводна балансова и данъчната балансова стойност на отписаните активи, от прилагане на режим на слабата капитализация и от разлики между начисления компенсируем отпуск и изплатения компенсируем отпуск на служителите.

В дружеството работят общо 33 души. По категории персонал са както следва :

Категория персона	**Брой**
Управленски персонал	1
Приложни специалисти	4
Помощни специалисти	5

Персонал зает с усл.за насел., охрана и търг.	19
Квалифицирани произв. работници	1
Ниско квалифициран персонал	3
Общо	**33**

Размера на възнагражденията изплатени през отчетния период са в размер на 130 хил.лв

- **Дивиденти**

През 2011 година дружеството не е изплащало дивиденти на съдружниците.

- **Събития след датата на баланса**

Към датата на изготвяне на финансовите отчети и приложенията към него няма настъпили събития, които да предполагат тяхната корекция.

Дата на изготвяне:

15 Март 2012 година

Изготвил .....
/ „К-И Инвест Холдинг" ООД /

Управител .....
/ Владимир Маринов /

ЕООД СПОРТТУР ПЛОВДИВ