СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОНТИНЕНТ" ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	1		II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	9 487	9 971	III. Резерв от последващи оценки	1 016	1 016
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(8965)	(8991)
Общо за раздел Б:	**9 488**	**9 971**	VI. Текуща печалба (загуба)	111	26
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**(7833)**	**(7944)**
I. Материални запаси	651	722	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	49	105	**В. Задължения, в т.ч.:**	**18 161**	**18 865**
над 1 година			до 1 година	83	91
III. Инвестиции			над 1 година	18 078	18 774
IV. Парични средства	125	151			
Общо за раздел В:	**825**	**978**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	17	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		45
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**10 328**	**10 966**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**10 328**	**10 966**

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител: ПЕТЯ ХРИСТОВА СУРОВА

Ръководител: НАТАЛИЯ ВЕНИАМИНОВНА КАРПИКОВА

КОНТИНЕНТ ЕООД СОЗОПОЛ SOZOPOL CONTINENT LTD.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КОНТИНЕНТ" ЕООД
за 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
1. Брутен финансов резултат	1 523	1 298
2. Разходи за персонала	661	615
3. Разходи за амортизации и обезценки	527	523
4. Други разходи	215	118
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6. Прходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Други лихви и финансови приходи	2	
8. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни)		
9. Разходи за лихви и други финансови разходи	11	16
10. Счетоводна печалба (загуба) (1-2-3-4+5+6+7-8-9)	**111**	**26**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба или загуба (10 - 11 -12)	**111**	**26**

Дата на съставяне: 30.03.2017 г. Съставител: ПЕТЯ ХРИСТОВА СУРОВА Ръководител: НАТАЛИЯ ВЕНИАМИНОВНА КАРПИКОВА

КОНТИНЕНТ ЕООД СОЗОПОЛ SOZOPOL CONTINENT LTD.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2016 година

на "КОНТИНЕНТ" ЕООД

гр. Созопол, ул. "Републиканска" N 39

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"КОНТИНЕНТ" ЕООД е основано през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Бургаски Окръжен Съд , вписано в регистъра на търговските дружества под № 704, том 13, стр. 156 по ф. д. № 1506/2001 г. / ЕИК 102695879 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Созопол , община Созопол, ул."Републиканска" №39

Адресът за кореспонденция е : гр.Созопол , община Созопол, ул."Републиканска" №39

През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от Наталия Вениаминовна Карпикова и Михаил Александрович Корогодский.

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Едноличен собственик на капитала е:
Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед, дружество регистрирано и съществуващо според законите на Британски Вирджински острови, със седалище и адрес на управление Женева Плейс, Уотърфронт драйв, ПК 3469, Роуд Таун, Тортола, Британски Вирджински острови, регистрирано на 02.07.2003г., под рег.№ 550587, представлявано от директор Мери Скулу. Едноличния собственик на Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед е Надежда Маметовна Раева.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000 лв
Броят на регистрираните дялове е 50.
Номиналната стойност на един дял е 100 лв.
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Хотелиерство и ресторантьорство.
Основната дейност на предприятието включва: Хотелиерство и ресторантьорство.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "КОНТИНЕНТ" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;

- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2016г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583
USD 1.85545
GBP 2.28437

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "КОНТИНЕНТ" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената

продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейният метод въз основа на очакваният срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

През отчетния период са използвани следните норми на амортизация по групи активи:

Софтуер – 50%

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "КОНТИНЕНТ" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейният метод въз основа на очакваният срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

През отчетния период са използвани средните норми на амортизация по групи активи:

Масивни сгради – 4 %

Компютърна техника – 50%

Стопански инвентар – 15%

Машини и оборудване – 30%;

Автомобили – 25%

3. Свързани лица

"КОНТИНЕНТ" ЕООД има отношение на свързано лице с:

- Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед - едноличен собственик
- Предприятия под общ контрол на групата: "Ален Мак" ЕООД и "Комтек кам" ЕООД
- Предприятия с общ управител: "Кристал 1" ООД и "Лазур 1" ЕООД

На 26.05.2014 с протокол на основание чл.134 от ТЗ едноличния собственик Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед се задължава да направи допълнителна парична вноска с оглед натрупаните финансови задължения в размер 14051 хил.лв.

На 01.09.2014 с протокол на основание чл.134 от ТЗ едноличния собственик Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед се задължава да направи допълнителна парична вноска с оглед натрупаните финансови задължения в размер 5447 хил.лв.

Наименование на свързаното лице	*Получени кредити (хил.лв.):*	*Предоставени кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):*	*Плащания по кредити (хил.лв.):*		*Задължение в края на периода (хил.лв.)*		*Вземания в края на периода (хил.лв.)*	
Фабия Интернешънъл Инвестмънтс Лимитед	0	0	0	0	696	0	18079	0	0	0
Общо:	*0*	*0*	*0*	*0*	*696*	*0*	*18079*	*0*	*0*	*0*

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

- Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпване на стоково материален запас.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка .

Вземания	*2016г.*			*2015 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Сума на вземането (хил.лв.):*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Сума на вземането (хил.лв.):*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	***17***	***17***		***78***	***78***	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	17	17		78	78	
Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	***32***	***32***		***27***	***27***	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***49***	***49***		***105***	***105***	

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

6.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2016г.	*2015г.*
Парични средства в брой:	36	22
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки:	89	129
Общо:	***125***	***151***

7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "КОНТИНЕНТ" ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се

намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва.

8.1. *Краткосрочни доходи* на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал/ Средно списъчен брой	***Сума (хил.лв.)***
	2016г.
Персонал	32
Възнаграждения	590
Осигуровки	71

9. Лизинг

9.1. *Активи по финансовообвързани договори*

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в

текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент .

Задължения	*2016г.*			*2015г*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. По заеми, в т.ч.	***18078***			***18774***		
1. Заеми от свързани лица	18078			18774		
2. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	***35***			***53***		
1. Задължения по полици	4			4		
2. Задължения към трети лица	31			49		
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:	***13***			***11***		
1. За корпоративен данък						
2. За други данъци	7			5		
3. Осигуровки	6			6		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	***35***			***27***		
1. За възнаграждения	35			27		
Всичко сума на задълженията	***18161***			***18865***		

11. Приходи и разходи

11.1 Приходи

Основният източник на приходи за "КОНТИНЕНТ" ЕООД е туристическата дейност – предлаганите хотелиерски и ресторантьорски услуги.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Категория приходи	*2016г.*		*2015 г.*	
	Приход - стойност (хил.лв.)	*В т.ч. неплатени към 31.12.2016(хил.лв.)*	*Приход - стойност (хил.лв.)*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2015 (хил.лв.)*
Приходи от продажба на стоки	0		9	
Приходи от извършването на услуги	2269	17	1889	78
Други приходи	2		6	
Обща сума на приходите:	**1898**	**17**	**1904**	**78**

11.2. Разходи

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2016 г.	*В т.ч. неплатени към 31.12.2016.*	*2015 г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2015г.*
Разходи за материали	183	0	132	0
Разходи за услуги	565	3	465	7
Разходи за персонала	661	35	615	27
Разходи за амортизации	527		523	
Други оперативни разходи	215	13	118	11
Намаление на запасите от продукция	0		9	
Общо оперативни разходи:	**2151**	**51**	**1862**	**45**

12. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период, които са класифицирани като фундаментални по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява на информацията във финансовите отчети за този период.

13. Промени в счетоводната политика

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

14. На 30.03.2017 финансовия отчет на *"Континент" ЕООД* за 2016г. е официално одобрен за публикуване от управителите.

До датата на годишния финансов отчет няма настъпили събития, които са класифицирани като коригиращи.

Дата на съставяне: 30.03.2017г.

Съставител:Петя Христова Сурова

Ръководител:Наталия Вемианиновна Карпикова