

„ХЕПИ ТУР” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2008 г.

Отчет за приходите и разходите.....	3
Баланс.....	4
Отчет за собствения капитал.....	5
Отчет за паричните потоци.....	6
Справка за движението на ДА.....	7
Пояснителни бележки.....	
I. Корпоративна информация.....	8
II. База за изготвяне.....	8
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	8
IV. Други оповестявания.....	10

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ХЕПИ ТУР" ООД

КК "ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" Х-Л "Хавана"

01.01.2008-31.12.2008г.

на _____
прес _____
за _____

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи		
I Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1545	1562
а) суровини и материали	850	1027
б) външни услуги	695	535
III Разходи за персонала, в т. ч.:	293	328
а) разходи за възнаграждения	244	269
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	49	59
- осигуровки, свързани с пенсия		
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	242	271
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	242	271
- разходи за амортизация	242	271
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V Други разходи, в т. ч.:	90	96
а) балансова стойност на продадените активи	8	29
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	2170	2257
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	6	9
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	6	9
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	245	413
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	
Общо финансови разходи (6+7):	251	422
VIII Печалба от обичайната дейност	338	22
IX Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	2421	2679
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	338	22
XI. Разходи за данъци от печалбата	0	0
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	(8)
XIII. Печалба (Б-В-Г)	337	30
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	2759	2701

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2515	2484
а) продукция	0	
б) стоки	351	364
в) услуги	2164	2120
II. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
IV. Други приходи, в т.ч.:	204	172
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	2719	2656
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като VI нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		0
- приходи от предприятия от група		0
VII Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	40	45
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	15
Общо финансови приходи (5+6+7)	40	45
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2759	2701
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	2759	2701

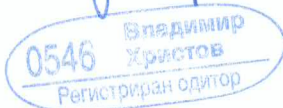
Дата: 26.02.2009г.

Съставител: _____

Ръководител _____



Завърших успешно аудиторски доклад: _____
02.03.2009г.
Сарфия



БАЛАНС

"ХЕПИ ТУР" ООД

КК "ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" Х-Л "Хавана"

31.12.2008г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		7	11
Общо за група I:		7	11
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		2 682	2 818
- земи		336	336
- сгради		2 346	2 482
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		217	106
3 Съоръжения и други		49	65
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		57	57
Общо за група II:		3 005	3 046
III. Дългосрочни финансови активи			
1 Други заеми		370	460
Общо за група III:		370	460
IV. Отсрочени данъци		2	3
Общо за раздел Б:		3 384	3 520
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		22	19
2 Продукция и стоки, в т. ч.:		2	3
- стоки		2	3
3 Предоставени аванси		75	69
Общо за група I:		99	91
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		627	36
2 Други вземания, в т. ч.:		13	12
Общо за група II:		640	48
III. Инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		1 035	15
- в безсрочни сметки (депозити)		63	8
Общо за група IV:		1 098	23
Общо за раздел В:		1 837	162
Г. Разходи за бъдещи периоди		4	5
Сума на актива (А+Б+В+Г)		5 225	3 687
В. Условни активи			

П А С И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		6	6
II. Премии от емисии			
III. Резерв от посредващи оценки			
IV. Резерви			
1 Други резерви		23	23
Общо за група IV:		23	23
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1 - неразпределена печалба		294	264
2 - непокрита загуба		(1 912)	(1 911)
Общо за група V:		(1 618)	(1 647)
VI. Текуща печалба (загуба)		337	30
Общо раздел А:		(1 252)	(1 588)
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:		-	-
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		2 362	3 307
1 - до 1 година		685	945
2 - над 1 година		1 677	2 362
3 Задължения към доставчици, в т. ч.:		740	423
4 - до 1 година		740	423
5 - над 1 година		3 304	1 483
6 Други задължения, в т. ч.:		108	108
7 - до 1 година		3 304	1 375
8 - над 1 година		35	40
9 - към персонала, в т. ч.:		35	40
10 - до 1 година		11	11
11 - осигурителни задължения в т. ч.:		11	11
12 - до 1 година		25	11
13 - данъчни задължения, в т. ч.:		25	11
14 - до 1 година		6 477	5 275
Общо раздел В, в т. ч.:		6 477	5 275
1 - до 1 година		1 496	1 538
2 - над 1 година		4 981	3 737
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		5 225	3 687
Г. Условни пасиви			

Дата: 26.02.2009г.

Съставител:

Ръководител:

Завършен съгласно аудиторски доклад: 02.03.2009г.
Сопри

0546 Владимир Христов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ХЕПИ ТУР" ООД

КК "ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" Х-Л "Хавана"

01.01.2008-31.12.2008г.

на
адрес
за
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	6	-	23					294	(1 911)		(1 588)
Промени в счетоводната политика											-
Грешки											-
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	6	-	23					294	(1 911)		(1 588)
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
Финансов резултат за текущия период										337	337
Разпределения на печалбите, в т.ч.:											-
- за дивиденди											-
Покриване на загуба											-
Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
Други изменения в собствения капитал									(1)		(1)
В. Салдо към края на отчетния период	6	-	23					294	(1 912)	337	(1 252)
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	6	-	23					294	(1 912)	337	(1 252)

Дата: 26.02.2009

Съставител:

Ръководител:



Завърши коректно одиторски доклад!
02.03.2009г.
Содни

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ХЕПИ ТУР" ООД

КК "ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" Х-Л "Хавана"

01.01.2008-31.12.2008г.

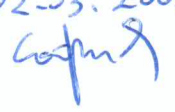
(хил. лева)

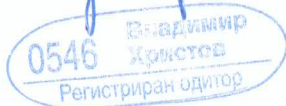
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 044	1 502	542	2 766	1 813	953
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	303	(295)	11	354	(343)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
4 Други парични потоци от основната дейност	21	90	(69)	58	133	(75)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2 073	1 896	177	2 835	2 301	534
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	9	238	(229)	2	76	(74)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	9	238	(229)	2	76	(74)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 524	1 396	1 128	2 102	2 268	(166)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		348	(348)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 524	1 397	1 127	2 102	2 616	(514)
Г. Изменение на паричните средства през периода	4 606	3 531	1 075	4 939	4 993	(54)
Д. Парични средства в началото на периода			23			77
Е. Парични средства в края на периода			1 098			23

Дата: 26.02.2009г.

Съставител:

Ръководител:

Завърши изцяло аудиторски доклад: 
02.03.2009г.




ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекучите активи:										Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		на				през периода		на излизане през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	начислена през периода		отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
		в началото на периода	постъпване през периода	на излизане 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		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
I. Нематериални активи																					
1	Продукти от развойна дейност																				
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	42			42			42	31	4		35			35	7					
2	програмни продукти и други подобни права и активи							0				0			0	0					
3	Търговска репутация															0					
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на															0					
4	изграждане	42	0	0	42	0	0	42	31	4	0	35	0	0	35	7					
Общо за група I:																					
II. Дълготрайни материални активи																					
1	Земи и сгради, в т.ч.:	3742	0	0	3742	0	0	3742	924	136	0	1060	0	0	1060	2682					
	- земи	336			336			336				0			0	336					
	- сгради	3406			3406			3406	924	136		1060			1060	2346					
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	821	192	4	1009			1009	714	81	3	792			792	217					
3	Съоръжения и друга	176	5	7	174			174	111	21	7	125			125	49					
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в																				
4	процес на изграждане	57	100	100	57			57				0			0	57					
Общо за група II:		4796	297	111	4982	0	0	4982	1749	238	10	1977	0	0	1977	3005					
III. Дългосрочни финансови активи																					
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	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					
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени																				
4	предприятия				0			0				0			0	0					
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0					
6	Други заеми	382	28	40	370			370				0			0	370					
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0					
Общо за група III:		382	28	40	370	0	0	370	0	0	0	0	0	0	0	370					
IV. Остатъчни данъци		3	1	2	2										2						
Общ сбор (I+II+III+IV)		5223	326	153	5396	0	0	5394	1780	242	10	2012	0	0	2012	3384					

Съставител:

Дата: 26.02.2009г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: "ХЕПИ ТУР", ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Варна, кв. „Златни пясъци“ х-л „Хавана“

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр. Варна, кв. „Златни пясъци“ х-л „Хавана“

Брой служители / наети лица в края на годината / 296р.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. Сравнителната информация за 2007 г. Е рекласифицирана в съответствие с промените на СС1 в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата е в хиляди лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Ангел Иванов Желев	20	100.00 лв	2000.00 лв	33%
Арбория континентал ООД	40	100.00 лв	4000.00 лв	67%
ОБЩО:	60	100.00 лв	6000.00 лв	100%

Дружеството се представлява от: Ангел Иванов Желев

Предметът на дейност на Дружеството е **ХОТЕЛИЕРСТВО**

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2007 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500.00 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Дълготрайните активи са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до края на 2000 г., при което е формиран преоценен резерв в размер на 23 х.лв.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	6.67
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Съоръжения	3.33
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

На 07 септември 2006 г. е сключен договор за банков кредит с "Райфайзенбанк България" ЕАД в размер на 2 042 029,40 евра, за обезпечаването на който:

- е учредена договорна ипотека върху хотелския комплекс и прилежащия поземлен имот на стойност 3 406 хил.лв.;
- е учредена договорна ипотека върху земя с площ 1 181 кв.м. в размер на 181 хил. лв.;
- е издадена запис на заповед за 2 042 хил. евро с добавена 13% лихва за година;

На 19 януари 2007 г. е сключен нов договор за банков кредит с "Райфайзенбанк България" ЕАД в размер на 268 380 евра, за обезпечаването на който:

- е учредена договорна ипотека върху хотелския комплекс и прилежащия поземлен имот на стойност 3 406 хил.лв.;

- е учредена договорна ипотека върху земя с площ 1 181 квад.метра в размер на 181 хил. лв. ;

е издадена запис на заповед за 2 042 хил. евро с добавена 13% лихва за година

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определения за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Софтуер	2
Други	6.67

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Материалните запаси в края на отчетния период са :

Хранителни продукти	17 хил.лева
Гориво	5 хил.лева
Стоки	2 хил. лв.

5.2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансов отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с CC 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2008

Към 31.12.2008г. Дружеството има вземания както следва:

- Предоставен заем на „Лъки Геймс“ ЕООД в размер на 312 хил.лв. и начислени лихви 58 хил.лв
- Вземания по предоставени аванси на фирма „Синчец ММ“ ООД в размер на 69 хил.лв, аванс на фирма „Елснаб“ АД 1хил.лв и аванс „Булброкърс“ ЕООД 5 хил.лв.
- Вземания от клиенти в размер на **627хил. лв.** от които: от „Флайнг Карпед“ ЛТД в 572 хил.лв./левава равностойност на 292 хил.EUR/ и от „Кеприкорн 555“ ЕООД -49 хил.лв.
- ДДС за възстановяване в размер на 6 хил.лв и надвнесен Корпоративен данък 7 хил.лв
- Вземане от РУСО за гледане на дете до 2 годишна възраст 1 хил.лв.

6. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на CC32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

Към 31.12.2008г. Паричните средства в брой са: 1 012хил.лв., във валута 1хил. USD/2 хил. лв. и 11 хил. EUR/21хил.лв.

В разплащателна във валута 32хил. EUR/63 хил.лв.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към края на отчетния период разходите са от имуществена застраховка на хотел „Хавана“ с частта си за 2009г.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация в размер на 6 хил.лв.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2001г по действащото законодателство 23 хил.лв.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България и устава на дружеството.

Резерв свързан с изкупени собствени акции: образува се като част от специализираните резерви.

Резерв съгласно учредителен акт – формират се на основание изискванията на устава или на учредителния договор на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на

салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно CC8.

Към 31.12.2008 г. Дружеството има неразпределена печалба 294 хил.лв ,непокрита загуба 1 912 хил.лв и печалба от текущия период 337 хил.лв.

10. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
 - има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
 - може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението
- При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.
- Дружеството не начислява провизии.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към 31,12,2008г. „Хепи тур“ ООД има задължения по банков кредит от Райфайзенбанк ЕАД 1 208 хил. EUR/2 362 хил. лв

-Паричен заем към „Желев и синове“ ЕООД 3 060 хил. лв. и начисл. Лихви 52 хил. лв

-Паричен заем във валута към „Кеприкорн 555“ ЕООД 93 хил. USD/129 хил. лв и начисл. Лихви 9 хил. лв.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непознати от персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.
- Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2007 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции годишно към 31,12 на съответния отчетен период. Използваните валутни курсове към датата на преоценка са както следва:

- 1 USD за 1,387310 лв.
- 1 EUR за 1,95583 лв.

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди .

Данъкът върху печалбата за 2008г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

Текущия разход за данък е в размер на 0 лв.

Данъчен ефект от отсрочени данъци 1хил.лв.

Не са начислени отсрочени данъчни активи върху данъчната загуба в размер на 876 хил.лева и върху непризнатите разходи за лихви в размер на 279 хил.лв. , т.к. няма достатъчна разумна сигурност относно тяхното обратно проявление в бъдеще време.

14.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наестия актив;
- ✓ наестите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наестия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наестия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода 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;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наестите активи по справедливата им цена.

15. Доходи на персонала

Полагашите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпускане, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Не е начислявано възнаграждение в полза на съдружника-физическо лице.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на CC32 и CC36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2008г. не са отчетени обезценки.

17. Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2008	на
		Сума в х.лв.	
Заем	"Желев и синове" ЕООД		2170
Услуги	"Лъки Геймс-2" ЕТ		527

природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Призоваването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

20. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Призоваването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

21. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

22. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2007		Движение на отсрочените данъци 2008 г.				31.12.2008	
	Данъчна	Временна	увеличение		намаление		Данъчна	Временна
			Данъчна	Временна	Данъчна	Временна		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации		6		2			-	8
Обезценка				1			-	1
Компенсируми отпуски	3	21	1	6	2	11	2	16
Загуба		1 009				(133)	-	876
Лихви		483				(204)		279
Общо активи:	3	1 519	1	9	2	(326)	2	1 180
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	3	1 519	1	9	2	(326)	2	1 180

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2008г	Годината завършваща на 31.12.2007г
Материали:	22	19
Хранителни материали	17	18
Гориво	5	1
.....		
.....		
Стоки :	2	3
Цигари,фонокарти	2	3
.....		
Незавършено производство		
Продукция		
Други материални запаси		0
Всичко материални запаси:	24	22

ВЗЕМАНИЯ

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			0
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	370	0	370
- предоставени заеми	370		370
- други	0		0
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	75	0	75
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси	75		75
- други			
Всичко за II:	445	0	445
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	50	50	0
- предоставени заеми			
- от продажби	50	50	
- други			
2. Вземания от клиенти	627	627	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	13	13	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата	7	7	
- данък върху добавената стойност	6	6	
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	1	1	0
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване	1	1	
- други			
Всичко за III:	691	691	0
Общо вземания: (I+II+III)	1136	691	445

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2008	Към годината завършваща на 31.12.2007
Парични средства в брой	1035	15
Във валута	23	13
В лева	1012	2
Парични средства в разплащателни сметки	63	8
В разплащателни сметки в лева		
В разплащателни сметки във валута	63	8
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	1098	23

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	264
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	30
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	30
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	294
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	1912
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.	1912
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	337
2. Загуба	

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	3551	0	3551	0
- заеми	3250		3250	
- доставки на активи и услуги	301		301	
2. Задължения по получени банкови заеми, в. т.ч.	1678		1678	0
- редовни заеми	1678		1678	
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:				
- финансов лизинг				
Всичко за I:	5229	0	5229	0
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	363	363		
- доставени активи и услуги	363	363		
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.	685	685		
- към банки	685	685		
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	122	122		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси	0			
6. Задължения към персонала	35	35		
7. Задължения към социалното осигуряване	11	11		
- социално осигуряване	6	6		
- здравно осигуряване	4	4		
- други	1	1		
8. Данъчни задължения в т.ч.:	25	25		
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци	25	25		
9. Други краткосрочни задължения				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	1241	1241	0	0
Общо задължения: (I+II)	6470	1241	5229	0

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2008
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2515
Продажби на продукция	0
Продажби на стоки	351
Услуги	2164
Настаняване	1442
Туристически услуги	710
Наеми	12
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0
Други приходи	204
в т.ч. от продажба на ДМА	10
в. т.ч от продажба на материали	6
в. т.ч от наеми	173
в т.ч. от възстановени обезценки	
в.т.ч. от отписани задължения	15
в т.ч. приходи от финансираня	
дарения свързани с активи	
дарения свързани с приходи	
Всичко приходи от оперативна дейност:	2719

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	начислени	платени / получени
а	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	28	
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	10	10
4. Лихви по търговски заеми		
5. Други лихви		
6. Лихви по депозитни сметки по чл.280 от ТЗ		
Обща сума (1+2+3+4+5)	38	10
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	224	224
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	224	224
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания	1	1
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	225	225

IV. Други оповестявания

1. Разходи за възнаграждение за Независим финансов одит на годишния финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2008г.

Размерът на възнаграждението е в размер на 4хил.лв. без ДДС, като не са предоставени други услуги извън услугата по независим финансов одит.

2. Разпределение на финансовия резултат

През 2008 година не са изплащани дивиденди, като към датата на одобрение на ГФО за публикуване ръководството не е декларирало намерение за разпределение на дивиденди.

3. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

- Дата към която е изготвен ГФО – 31.12.2008 г.;
- Дата на изготвяне на ГФО – 26.02.2009г.;
- Дата на одобрение за публикуване на ГФО- 27.02.2009г.;
- Дата на заверка от дипломиран експерт-счетоводител- 02.03.2009г.;

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5. Условни активи и пасиви

Дружестото няма условни Активи и Пасиви и не е предоставяло гаранции в полза трети лица.

Дата: 26.02.2009г.

Съставител:



Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА “ХЕПИ ТУР” ООД
гр. Варна**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество с ограничена отговорност “ХЕПИ ТУР” ООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни

оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество с ограничена отговорност "ХЕПИ ТУР" ООД към 31 декември 2008г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад за дейността на Дружеството за годината завършваща на 31 декември 2008г. Годишният доклад за дейността на дружеството не представлява част от приложения индивидуален годишен финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Информацията, представена в годишния доклад за дейността за годината приключваща на 31 декември 2008г. съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в приложения индивидуален годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2008г.,

02 Март 2009г.
София

ЗАВЕРИЛ:

/регистриран одитор В. Христов/

