

“АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2019

**Адрес на управление - гр. София, бул. „Тотлебен“ № 8
ЕИК по БУЛСТАТ: 203033872**

Текущ период: 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

Предходен период: 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г.

Отчетна валута: в български лева.

Степен на точност на числата: хиляди лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД

Дата на изготвяне: 16.03.2020 година.

Отчета е одобрен от Ръководството на „АСТОРИЯ ГРУП“ ЕООД на 17.03.2020 година.

Годишният финансов отчет съдържа Счетоводен Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение състоящо се от 11 страници от 2 до 11

Годишният финансов отчет е подписан от името на “АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД от

Управител:
(Елза Радкова)

Съставител: гл.счетоводител.....
(Цвета Макавеева)



**Приложение към годишен финансов отчет
към 31 декември 2019 г.**

1. Информация за дружеството

Наименование на предприятието:

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на управление:

България, гр.София 1606, район Красно село, булевард Тотлебен 8
Място на извършване на стопанска дейност:
България, гр.София 1606, район Красно село, булевард Тотлебен 8

Капитал:

Размер 200 000 /Двеста хиляди/лева.
Внесен 200 000 /Двеста хиляди/лева
Едноличен собственик на капитала е „Дюни“ АД, ЕИК 812117300

Представителство и управление:

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕООД е регистрирано през 2014 г. като Еднолично дружество с ограничена отговорност.
Дружеството се представлява от управител Елза Василева Радкова.

Предмет на дейност:

Хотелиерство, ресторантьорство; външно-икономическа дейност; продажба на стоки от местно производство и вносни; организиране и провеждане на музикално-артистична дейност; екскурзии в страната и чужбина; транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове допълнителни услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм, медицинска дейност.

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя финансов отчет, съгласно изискванията на българското търговско законодателство всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на отчетния период и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2019 г.

Счетоводната политика на „Астория груп“ ЕООД е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални счетоводни стандарти.

Представената информацията за сравнение в този финансов отчет е за една предходна година.

Основни принципи на счетоводната политика на „Астория груп“ ЕООД са: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване по възможност на счетоводната политика.

Годишния финансов отчет на „Астория груп“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС. Информацията съдържаща се в него дава

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

възможност за разбираемост, уместност, надежност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Средно списъчен брой - 13

Клонове регистрирани по ТЗ - НЕ

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

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

Данните в настоящия финансов отчет за текущата 2019 г. и предходната 2018 г. са представени в националната валута на Република България - български лев и в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското законодателство и регламентите на НСС, финансовата година приключва към 31 декември и дружествата са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата на предходната година.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Към 31 декември валутата се оценява в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ към края на отчетния период.

2.4. Дефиниции и оценка на елементите в счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в НСС 38 “Нематериални активи” и имат стойност при придобиването им над 700.00 (Седемстотин) лв.

Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия нематериален актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване като актив, всеки нематериален дълготраен актив, придобит от предприятието се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

амортизации и натрупаната загуба от обезценка, в случай че има такива. Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно изваждане от употреба в дружеството.

2.4.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 „Дълготрайни материални активи“ и имат стойност при придобиването им над 700.00 (Седемстотин) лв.

Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, регламентирани в т.4.1., букви “а”-„ж” от НСС 16.

Разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, в резултат на които е вероятно предприятието да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат в увеличение на балансовата му стойност. Всички други последвали разходи, се отчитат като текущи разходи по сметките от гр. “Разходи по икономически елементи от Индивидуалния сметкоплан на дружеството, респективно по сметките от група 61.

2.4.3. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи съгласно НСС 2.

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване.

Дружеството изписва стоково – материалните запаси при тяхното потребление, чрез прилагане метода на средно претеглена стойност.

2.4.4. Вземания

Като 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 цена на придобиване.

След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по цена на придобиване.

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 цена на придобиване.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

2.4.5. Парични средства

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

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

Паричните средства в чуждестранна валута към датата на годишния финансов отчет се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12 на съответната година.

2.4.6. Основен капитал

През текущата 2019 г., както и през предходната 2018 г. регистрирания капиталът на дружеството е непроменен, т.е - 200 хил. лв.

Едноличен собственик на капитала е „Дюни“ АД

2.4.7. Резерви

Резервите на дружеството се образуват от натрупаните финансови резултати с решение на едноличния собственик, съгласно Търговския закон.

2.4.8. Задължения

Класифициране на задълженията:

- **Финансови пасиви**, възникнали първоначално в дружеството 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.

- **Задължения към персонала и осигурителни организации** се класифицират като задължения на дружеството по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, съгласно законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на 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 дружеството 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. За просрочени данъчни задължения се начисляват лихви.

Към датата на изготвяне на отчета „Астория груп“ ЕООД няма просрочени данъчни задължения.

2.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е съгласно НСС 4 „Отчитане на амортизацията“.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод - амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат срока на полезния живот на амортизируемия актив.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация на актива. Амортизирането се преустановява от месеца, следващ месеца, през който активът е изваден от употреба. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Амортизационните норми :

Категория активи	Годишна данъчна Амортизационна норма (%)	Полезен живот
Компютърна техника	50	2
Машини ,оборудване и съоръжения	30	3.33
Транспортни средства	10	10
Обзавеждане и инвентар	15	6.67
Програмни продукти	50	2

2.6. Признаване на приходите и разходите

2.6.1. Приходи

Отчитането и признаването на приходите е, когато са изпълнени условията съобразени с изискванията на НСС 18 “Приходи“. Върху купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани с дъ собствеността на продаваните стоки; дружеството не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени; приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи - принцип за текуща начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултатът от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини: проверка на извършената работа; съотношение на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени; съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущи и авансови плащания не се признават за приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Приходите от лихви се признават пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от финансовия инструмент.

Приходите от излишък на активи се признават при установяване на излишъка.

Приходите от отписване на задължения се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Приходите от глоби и неустойки се признават в полза на дружеството след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно клаузите на сключения договор или чрез съдебен иск.

Приходите с от ценови разлики по липси и начети се признават в момента на плащане на липсите или начетите. В случай, че липсата или начета се изплаща на части, то тогава на части се признава като приход и ценовата разлика пропорционално на относителния дял на вноската към общия дълг на вземането.

Приходите от наеми се признават за текущи ежемесечно съгласно условията на договора.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Към приходите от обичайната дейност се отнасят и финансовите приходи.

2.6.2. Разходи

Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи и се разпределят по статии и по специфичните за дружеството дейности.

Разходите за амортизации се разпределят като разпределяеми разходи, за основна дейност и разходи за управление. Разпределението е в зависимост от местонахождението и предназначението на активите.

Разходите за възнаграждения и социални осигуровки се разпределят по структурата на персонала по дейности.

Разходите за спомагателни дейности не се разпределят по дейности. Същите се отнасят към най-обемната от основните дейности на дружеството .

Разходи за отписани вземания се признават след изтичане на давностния срок за събирането им или при настъпване на условия за отписване, свързани с одобрени рекламации за оказани услуги.

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

2.7. Свързани лица

Сделки между свързани лица съгласно НСС 24 „Оповестяване на свързани лица“ - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерното за сделката справедлива цена.

При наличието на сделки между свързани лица в годишните им финансови отчети се оповестяват – видът и елементите на сделката.

Междувфирмения заем е краткосрочен, за срок от една година. От посочените разпоредби на НСС 18 следва, че лихвите са начислени текущо пропорционално на договорения срок.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ (ДЪЛГОТРАЙНИ)

3.1 Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти (в хил.лв.)	Общо ДНА (в хил.лв.)
Отчетна стойност:		
Салдо на 1 януари 2019 г.	4	4
Постъпили през периода		
Излезли през периода		
Салдо на 31 декември 2019 г.	4	4
Натрупана амортизация:		
Салдо на 1 януари 2019г.	4	4
Амортизация за периода		
Амортизация на излезлите		
Салдо на 31 декември 2019 г.	4	4
Балансова стойност на 31 декември 2018г.	0	0
Балансова стойност на 31 декември 2019 г.	0	0

3.2 Дълготрайни материални активи:

	Машини, съоръжения и оборудване (в хил.лв.)	Транспортни средства (в хил.лв.)	Обзавеждане и инвентар (в хил.лв.)	Общо ДМА (в хил.лв.)
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2019 г.	138	10	43	191
Постъпили през периода				
Излезли през периода				
Салдо на 31 декември 2019 г.	138	10	43	191
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2019 г.	92	4	14	110
Амортизация за периода	1	1		2
Амортизация на излезлите				
Салдо на 31 декември 2019 г.	93	5	14	112
Балансова стойност на 31 декември 2018 г.	46	6	29	81
Балансова стойност на 31 декември 2019 г.	45	5	29	79

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

4 Материални запаси:

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Материални запаси	234	17
Стоки	1	1
Общо	235	18

5 Вземания:

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Вземания от клиенти	16	16
Други дебитори	12	290
Общо	28	306

6 Парични средства

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Парични средства в брой	12	22
Парични средства в безсрочни сметки	51	71
Общо	63	93

Към 31.12.2019 г. дружеството няма блокирани парични средства в депозити, които да не са на разположение за ползване от ръководството.

7 Записан капитал

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД е регистрирано през 2014 г. като Еднолично дружество с ограничена отговорност. Едноличен собственик на капитала е „Дюни“ АД.

През текущата 2019 г., както и през предходната 2018 г. капиталът на дружеството е непроменен, т.е регистрирания капитал е 200 хил. лв.

8 Други резерви

Към 31 декември 2019 г. другите резерви на дружеството са 65 хил.лв., като са образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България и Закона за бюджета. Към 31 декември 2018 г. законовите резерви на дружеството са били 62 хил.лв.,

9 Текуща печалба

Към 31 декември 2019 г. текущата печалба е 2 хил.лв.

Към 31 декември 2018 г. текущата печалба е 3 хил.лв.

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

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.

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

10 Задължения

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Задължения към доставчиците	9	14
Задължения към финансови предприятия	100	204
Други задължения в т.ч:	17	15
- Задължения към „Други кредитори”	4	
- Задължения към персонала	6	8
В.т.ч.:Текущо задължение–заплати м.12.2019 г.(изплатени 27.01.2020 г.)	6	8
Осигурителни задължения	3	3
В т.ч.:Текущо задължение към НОИ и ДЗПО - погасено на 24.01.2020г.	2	2
Текущо задължение към ЗОК - погасено на 24.01.2020 г.	1	1
- Данъчни задължения	4	4
В.т.ч.:Текущо задължение по ЗДДФЛ - погасено на 24.01.2020 г.	1	1
Задължения по ЗДДС - погасено на 13.01.2020 г.	3	3
Общо	126	233

11 Разходи за суровини, материали и външни услуги

11.1 Разходи за суровини и материали

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019г.	Към 31.12.2018 г.
Разходи за краткотрайни материални активи	68	6
Разходи за гориво	1	1
Разходи за електроенергия	88	79
Разходи за вода	3	3
Разходи за топлинна енергия	9	9
Общо	169	98

11.2 Разходи за външни услуги

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Разходи за наем	24	24
Разходи за абонаментна поддръжка	2	1
Разходи за одиторски услуги	2	1
Други разходи за получени услуги	7	2
Общо	35	28

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

12 Разходи за персонала

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Разходи за възнаграждения (заплати на персонал по трудови договори)	98	114
Разходи за осигуровки	19	23
Общо	117	137

13 Разходи за амортизации и обезценки
Разходи за амортизации

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Разходи за амортизации на машини, съоръжения и оборудване	1	3
Разходи за амортизации на транспортни средства	1	1
Общо	2	4

През 2019 г. не са отчетени разходи за обезценки на активите.

14 Разходи за лихви и други финансови разходи

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Разходи за лихви	10	14
Разходи за такси (банки)	1	1
Общо	11	15

15 Нетни приходи от продажби

Наименование	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Услуги	148	160
Общо	148	160

16 Други приходи

Наименование	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Други приходи	188	127
Общо	188	127

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

17 Оповестяване на свързани лица

Извършени са следните сделки със свързани лица:

Наименование	Дюни АД	Градина АД	Обща сума
Приходи	183 822.87		183 822.87
Разходи	24 000.00	109 788.43	133 788.49
Вземания към 31.12.2018 г.	14 484.50		14 484.50
Задължения към 31.12.2018 г.		100 000.00	100 000.00

18 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

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 НСС 10 „Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

На 13.03.2020г. с Решение на Народното събрание на Република България е обявено Извънредно положение свързано с разпространението на COVID-19 на територията на страната.

Предвид случващите се събития и предприети мерки на този етап ръководството на Дружеството е на мнение, че негативните последици няма да се отразят съществено върху дейността му.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Цвета Макавеева/

УПРАВИТЕЛ:

/Елза Радкова/

