

"ЕЛИНОР" АД

Съставител (предприятие)

г.р. София, бул. Български 118, ет.1, офис 1-11

Град, (село) ул. №

Съкратен баланс съгласно СС I - Представяне на финансови отчети
ЕИК 202159868

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"ЕЛИНОР" АД

Към 31.12.2018 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Пасив
		Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година	
	а	1	2		1	2	
Б. Негукущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
<i>I. Нематериални активи</i>		-	-	<i>I. Записан капитал</i>	1020	1020	
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>	1 769	1 813		<i>II. Премия от емисии</i>	1559	1559	
<i>III. Дълготрайни финансови активи</i>	302	319		<i>III. Резерви</i>	17	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 071	2 132		<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	(49)	78	
В. Текущи (краткотрайни) активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 547	2 657	
<i>I. Материални запаси</i>	2	1		<i>В. Задължения</i>	122	80	
<i>II. Вземания</i>	390	422		<i>- до 1 година</i>	122	80	
<i>- до 1 година</i>	330	322		<i>- над 1 година</i>	-	-	
<i>- над 1 година</i>	60	120		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	598	605	
<i>III. Инвентизи</i>	1	1		СУМА НА АКТИВА (Б+В)	2 669	2 737	
<i>IV. Парични средства</i>	205	181					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	598	605					
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	2 669	2 737		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 669	2 737	

Дата на съставяне: 29.03.2019 г.

Съставител:

Васил Радониров

Ръководител:

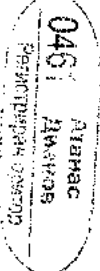
Георги Кюбев

Заверил:

Атанас Динков



Съставител: Васил Радониров



"ЕЛИНОР" АД
Съставител (предприятие)
Гр. София, бул. България 118, ет. 1, офис 1-11
Град, (село), ул. №

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"ЕЛИНОР" АД
за 2018 год.

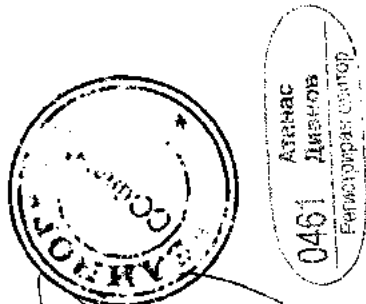
Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за персонала, в т.ч.:	69	72			
а) разходи за вознаграждения	58	61			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	11			
аа) осигуровки свързани с пенсии	5	5	1. Брутен финансов резултат	324	285
2. Разходи за амортизации и обесценя, в т.ч.:	93	91			
а) разходи за амортизации и обесценя на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	93	91			
аа) разходи за амортизации	93	91	2. Други лихви и финансови приходи.	1	-
3. Други разходи, в т.ч.:	192	27			
а) Балансова стойност на продадените активи	1	1			
Общо разходи за операционната дейност (1+2+3)	354	190	Общо финансови приходи (2)	1	-
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	9	9	3. Загуба от обичайна дейност	38	-
Общо финансови разходи (4)	9	9			
5. Печалба от обичайната дейност	-	86			
Общо разходи (1+2+3+4)	363	199	Общо приходи (1+2)	325	285
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	86	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	38	-
7. Разходи за данъци от печалбата	11	8			
8. Печалба (6-7)	-	78	5. Загуба (4+ ред 7 от разд. А)	49	-
Всичко (общо разходи + 7+8)	374	285	Всичко (Общо приходи)	374	285

Дата на съставяне: 29.03.2019 г.

Съставител: Васил Радомиров

Ръководител: Георги Димитров

Заверил: Атанас Димитров
0461 Димитров
Регистратор-счетовод



Бележки към годишния финансов отчет за 2018 г.
на ЕЛИНОР АД

1. Информация за дружеството

Акционерно дружество ЕЛИНОР е създадено чрез преобразуване на правната форма на основание чл. 264 от ТЗ от дружество с ограничена отговорност в акционерно дружество. Датата на преобразуване е 23.07.2012 г. Преобразуваното дружество «Елинор» ООД е учредено през 2002 г. и е прекратено без ликвидация на датата на преобразуването, а всички негови права и задължения, включително фактически отношения, по реда на универсалното правоприемство, преминават върху новоучреденото акционерно дружество.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с капитал 1 020 000 лева разпределен в 102 000 поименни обикновени акции с номинална стойност по по 10 лева всяка, собственост на физически лица.

Дружеството има едностепенна форма на управление. Ръководи се от Съвет на Директорите в тричленен състав и от Общото събрание на акционерите. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Георги Илиев. Седалището на дружеството е на адрес: гр. София, бул.България 118, ет.1, офис 1-11.

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е извършване на хотелиерски услуги и отдаване под наем на недвижимо имущество.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството разполага със собствени недвижими имоти, използвани за основната дейност - хотелиерство и отдаване под наем. Дружеството не притежава клонове и подразделения в други населени места в страната и чужбина.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство (Национални Счетоводни стандарти). Съгласно новия закона за счетоводството в сила от 1 януари 2016 година, търговските дружества всяка година определят категорията предприятие - микро, малки, средни и големи. „Елинор“ АД попада в категорията на микро предприятията и се е възползвало от дадената възможност в чл. 29, ал.6 от закона да съставя счетоводен отчет в съкратена форма, състоящ се от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите и оповестяване. В тази връзка, дружеството се е съобразило изцяло с изискванията на новия

СС 1 - Представяне на финансовите отчети и е променило формата на отчетите.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валютния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2018 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:
валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи

В съответствие със СС 16 - Дълготрайни материални активи, дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и коригирани със стойността на евентуална обезценка (преоценка). Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Стойностният праг не е променян през отчетния период.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. По групи активи са прилагани следните норми:

- сгради - 4%;
- компютри - 50%;
- машини и оборудване - 20%;
- други дълготрайни активи (инвентар) - 15%;
- програмни продукти - 50%.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Дълготрайни нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначална оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- Разходи за подготовка на мястото, където ще се използва активът;
- Разходи по доставката - като транспортни, куриерски и др.;
- Разходи за инсталиране;
- Разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешно създаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване - отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономическите изгоди за дружеството.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива. Избраният праг на същественост не е променен през текущия отчетен период и е 700 лева. За предходния отчетен период е бил 700 лв.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се оценява в съответствие с модела цена на придобиване съгласно НСС 40 Инвестиционни имоти, а именно -

след първоначалното признаване всеки инвестиционен имот се оценява съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи.

2.8. Други дългосрочни финансови активи

Представяват дългосрочни вземания на дружеството със срок на погасяване над 1 година, под формата на дадени търговски заеми на предприятия. Оценени са по стойността на тяхното възникване. В края на отчетния период се тестват за обезценка, която се отразява в текущия финансов резултат за периода.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно – претеглена цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Цената на придобиване на материалните запаси не превишава нетната им реализируема стойност към датата на финансовия отчет.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Като вземания са представени и вземанията от продажба на дружествен дял, които са представени като вземания със срок на погасяване над 1 г.

2.11. Съучастия и дялове

Съучастия и дялове – дружеството притежава акции в други дружества. Доколкото дела на участията в капитала на инвестираното дружество не надвишава 20 %, не представляват инвестиции в асоциирани или дъщерни предприятия. В съответствие с намерението на ръководството, акциите са представени като краткосрочни финансови

активи и се отчитат по себестойност. Дружеството счита, че няма основание за переоценка на тези финансови активи, тъй като понижението на цените на акциите се дължи на текущата финансова конюнктура породена от глобалната икономическа криза и липсата на активен пазар през цялата отчетна година.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - brutното трудово възнаграждение на работника или служителя;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи. Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Предвид сезонния характер на дейността, средния списъчен брой на персонала в дружеството през 2018 г. е 8, а списъчния към края на отчетния период 9. Средно -списъчния състав е разпределен по следните категории:

- Помощен и административен персонал - 3
- Персонал зает с услуги на населението - 3
- Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии - 2

2.15. Собствен капитал

Вида на дружеството е акционерно. Капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2018 г. внесенят напълно основен капитал е 1 020 000 лв., разпределен в 102 000 броя поименни акции с номинална стойност на всяка – 10 лева. През текущата 2018 г. не е променян.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10%. /за 2017 г. 10%/

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.17. Нетни приходи от продажби

	2018	2017
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	555	487
- наем на недвижими имоти	124	104
- хотелиерска дейност	431	383
Приходи от продажба на стоки	3	2
Общо нетни приходи от дейността	558	489

Основната част от приходите са от хотелиерство, а останалата част са приходи от отдаване на недвижимо имущество под наем и продажба на стоки от минибара на хотела.

Справка за brutния финансов резултат

СТАТИИ	СУМА /хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	558	489
а). продукция		
б). стоки	3	2
в). услуги	555	487
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стоп. начин		
4. Други приходи в т.ч.		
а). приходи от финансираня		
5. Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	558	489
А. Разходи		
6. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
7. Разходи за суровини, материали и външ. услуги в т.ч.		
а). суровини и материали	102	73
б). външни услуги	133	131
8. Общо разходи (6+7)	234	204
Брутен финансов резултат (5-8)	324	285

2.18. Разходи за материали

	2018	2017
Енергийни продукти /газ, ел.енергия	59	49
Вода	4	4
Консумативи	39	20
Общо:	102	73

Основната част от разходите за материали са свързани с разходи за отопление /парно и топла вода/, свързано с дейността на хотела. Разходите за консумативи включват подмяна на спалното балъо, вещи за лична хигиена, миешки и перилни препарати, офис-консумативи и др.

2.19. Разходи за външни услуги

	2018	2017
Счетоводни и отидиторски дейности	8	7
Застраховки	3	2
Далекосъобщителни	1	1
Разходи за ремонт	1	4
Реклама	9	10
Други	111	107
Общо:	133	131

Като други разходи за външни услуги са отчетени разнообразни видове разходи, свързани с дейността на хотела, като пране, кетърингово обслужване, разходи за кабелна телевизия, поддръжка и обслужване на асансьор, СОТ и др. суми с подобен характер

2.20. Разходи за персонала

	2018	2017
Разходи за възнаграждения	58	61
Разходи за осигуровки	11	11
Общо:	69	72

Към 31.12.2018 г. дружеството има неизплатени текущи заплати за нает персонал в размер на 4 321 лева. При прекратяване на трудови договори с нает персонал през 2018 г. не са изплатени обезщетения по чл.222, ал.1 от КТ, а платените обезщетения по чл.224, ал.1 от КТ са незначителни.

2.21. Други разходи

Дружеството е извършило други разходи в размер на 191 хил.лв. през отчетната 2018 г., представляващи в основната си част начислени и платени суми в полза на собствениците - в размер на 158 хил. лв и местни данъци и такси във връзка с недвижимото имущество 17 хил. лв. /през 2017 г. 27 хил.лв/.

2.22. Финансови приходи и разходи

Дружеството е извършило финансови разходи в размер на 9 хил.лв. /през 2017 9 хил.лв/, които представляват банкови такси и комисионни.

Дружеството е отчетало и приходи от лихви в размер на 1 хил.лв. /през 2017 г. 0 хил.лв./ от предоставени заеми.

2.23. Данъчно облагане

През 2018 г. дружеството е формирало счетоводна загуба в размер на 49 хил.лв и данъчен резултат по годишната данъчна декларация за 2018 в размер на 115 хил. лева. За облагане. Начислен е корпоративен данък в размер на 11 хил.лв. Няма отчетени отсрочени данъци и временни разлики в текущия разход за данък.

	2018	2017
Счетоводна печалба преди облагане	(38)	86
Данъчна печалба (загуба) по дан. Декл.	115	77
Начислен корпоративен данък	11	8
Данъчни ефекти от временни разлики	-	-
Балансова печалба/загуба	(49)	78

2.24. Дълготрайни материални активи

	2018	2017
Земи	546	546
Сгради	1184	1249
Машини и производствено оборудване	3	2
Съоръжения и други	36	16
Общо:	1769	1813

Към 31.12.2018 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи са:

1. компютри - 2 хил.лв.
2. Съоръжения и други - 118 хил.лв.
3. Машини и производствено оборудване - 49 хил.лв.

2.25. Дълготрайни нематериални активи

- Към 31.12.2018 г. притежава ДНА които са напълно изхабени, чиято отчетна стойност е била в размер на 1 хил.лв, представляваща програмни продукти.

2.26. Материални запаси

Дружеството притежава минимално количество материални запаси в размер 2 хил.лв. /през 2017 г. – 1 хил.лв./, представляващи стойността на продуктите от минибара, който се предлага на клиентите на хотела, във връзка с дейността на дружеството

2.27. Вземания

	2018	2017
Търговски вземания	28	27
Вземания от продажба на дялове в т.ч.	360	360
-над една година	60	120
Лихви по предоставени търговски заеми	1	1
Текуща част от дългосрочен заем	-	-
Други	1	34
Общо	390	422

Вземания от продажби на дялове - стойността на вземанията към 31.12.2018 г. е 360 хил.лв, като дългосрочната част със срок на получаване над 1 г. е в размер на 60 хил.лв.

2.28. Парични средства и парични еквиваленти

	2018	2017
Парични средства в каса в т.ч.	146	107
- лева	146	107
- валута	-	-
Парични средства по разплащателни сметки в т.ч.	59	74
- лева	59	74
-валута	-	-
Общо:	205	181

2.29. Собствен капитал

	2018	2017
Основен капитал	1020	1020
Премия от емисии	1559	1559
Резерви	17	-
Текуща печалба (загуба)	(49)	78
Общо:	2547	2657

През годината са изплатени дивиденди в общ размер на 78 хил.лв., както и суми в полза на собствениците в общ размер на 158 хил. лв., отчетени като други разходи.

2.30. Задължения

	2018	2017
Получени аванси за нощувки	82	38
Задължения към доставчици	14	18
Задължения за доп.парични вноски в т.ч.	-	-
- над една година	-	-
Задължения към персонала	4	4
Осигурителни задължения	2	1
Данъчни задължения	15	11
Други задължения	5	8
Общо:	122	80

- аванси от клиенти - предплатени авансово суми за нощувки, които ще бъдат реализирани през сезон 2018 г.

- задълженията за данъци включват задължения за корпоративен данък 7 хил.лв., ДДС - 4 хил.лева, по ЗДДФЛ - 1 хил.лв и за данък дивиденди - 3 хил.лв

2.31. Сделки със свързани лица

Свързани лица за дружеството са :

- дружество «Арт 2000» ООД - типът свързаност е по отношение на ключов управленски персонал. Типът сделка е отдаване под наем, рекламни услуги, кетърингово обслужване.
- Собственици/акционери. Типът на сделката е дадени краткосрочни заеми.
- «Арт Трейд» ЕАД - типът свързаност е по отношение на ключов управленски персонал. Типът сделка е извършена продажба на дружествени дялове.

През отчетния период дружеството е осъществявало сделки с «Арт 2000» ООД, във връзка с отдаването под наем на помещение за ресторант за 124 хил.лв., представляващи 22 % от нетните приходи от продажби на дружеството. Договорът за наем е сключен при пазарни условия.

От дружество «Арт 2000» ООД са ползвани кетърнигови услуги, чиято стойност през 2018 г. са 81 хил.лв. Има и извършени разходи за рекламно представяне в размер на 7 хил.лв.

Задължението към «Арт 2000» ООД към 31.12.2018 г. е в размер на 15 хил. лв.

Вземанията от «Арт 2000» ООД са в размер на 18 хил.лв.

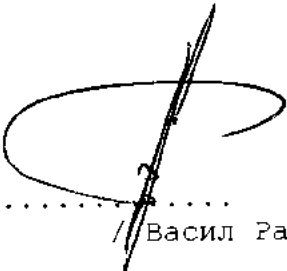
От «Арт Трейд» ООД е и вземането във връзка с продажбата на дружествен дял. Общата стойност на непогасеното вземане е в размер на 360 хил.лв и ще бъде погасявано на части, съгласно подписано между дружествата споразумение.

През годината са възстановени краткосрочни заеми, предоставени на акционерите в размер на 34 хил.лв. при пазарни условия. Начислени са лихви в арзмер на 1 хил. лв., които са изплатени

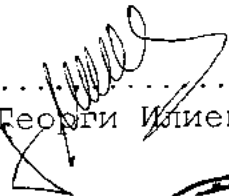
2.32. Събития след датата на баланса
След датата на съставяне на баланса няма настъпили съществени събития, които следва да бъдат оповестени.
Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване с решение от заседание на съвета на директорите на 29.03.2019 г.

29.03.2019 г.
гр. София

Съставител:.....


// Васил Радомиров //

Изпълнителен Директор:.....


/ Георги Илиев /

