

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

ЕИК 202159868

О Т Ч Е Т
НА
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЕЛИНОР" АД
за 2016 год.

Наименование на разходите	Сума /кв. лв./		Наименование на приходите	Сума /кв. 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.:	70	58			
а) разходи за вознаграждения	59	49			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	9			
за) осигуровки свързани с пенсии	5	4	1. Брутен финансов резултат	286	198
2. Разходи за амортизации и обесценя, в т.ч.:	92	100			
а) разходи за амортизация и обесценя на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	92	100	Общо приходи от оперативната дейност	286	198
за) разходи за амортизации	29	25			
3. Други разходи, в т.ч.:	191	183	2. Други дивни и финансови приходи, в т.ч.:	2	1
Общо разходи из оперативната дейност (1+2+3)	7	4			
4. Разходи за дивни и други финансови разходи	7	4			
Общо финансови разходи (4)	7	4			
5. Печалба от обичайната дейност	90	12	Общо финансови приходи (2)	2	1
Общо разходи (1+2+3+4+5)	198	187	Общо приходи (1+2)	288	199
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	90	12			
7. Разходи за дивни от печалбата	7	-			
8. Печалба (6-7)	83	12			
Всичко (общо разходи + 7+8)	288	199	Всичко (Общо приходи)	288	199

Дата на съставяне: 28.03.2017 г.

Съставител:

Васил Радомирков

Ръководител:

Георги Илиев

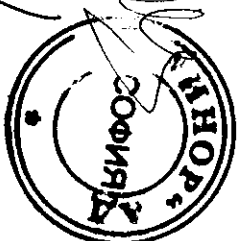
Заверил:

Атанас Димков

Омн. одиторски фирм
от 5.06.2017г.

0461 Атанас Димков

Регистриран одитор



"ЕЛИНОР" АД

Съставител (предприемател)

Гр. София, бул. България 118, ет.1, офис 1-11

Град, (село) ул. №

ЕИК 202159868

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"ЕЛИНОР" АД

към 31.12.2016 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
	2	1	2	2	1	2	
Б. Текущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
Г. Нематериални активи		1	1	Г. Записан капитал	1020	1020	
II. Дълготрайни материални активи		1887	1959	II. Премии от емисии	1559	1559	
III. Дългосрочни финансови активи		335	469	III. Нарупана печалба (загуба) от минали години	(20)	(32)	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		2223	2429	IV. Текуща печалба (загуба)	83	12	
В. Текущи (краткотрайни) активи							
Г. Материални запаси		1	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2642	2559	
II. Вземания		567	431				
- до 1 година		417	251				
- над 1 година		150	180	В. Задължения	384	476	
III. Инвестиции		1	1		80	62	
IV. Парични средства		234	173	- до 1 година	304	414	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		803	606	- над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (Б+В)		3026	3035	СУМА НА ПАСИВА (А+В+В+Г)	3026	3035	

Дата на съставяне: 28.03.2017 г.

Съставител:

Васил Радомиров

Ръководител:

Гергели Илчев

Заверил:

Атанас Диманов

Сметно одиторски Данов

от 5.06.2016

0461

Атанас Диманов

Регистриран одитор

Бележки към годишния финансов отчет за 2016 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 обикновенни акции с номинална стойност по по 10 лева всяка, собственост на физически лица и едно юридическо лице.

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 поделения 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. 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, като за

целта данните от 2015 г. са класифицирани по подходящ начин, за да се получи съпоставимост с текущия отчетен период. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в националните счетоводни стандарти (НСС), които до голяма степен остават непроменени с НСФОМСП действащи до 31.12.2015 г., които са уместни и приложими за неговата дейност.

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 валутния 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 31.12.2016 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.

Амортизация 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 - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
 - поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, 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 персоналът 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 2016 г. е 9, а списъчния към края на отчетния период 11. Средно -списъчния състав е разпределен по следните категории:

- Помощен и административен персонал - 3
- Персонал зает с услуги на населението - 4
- 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 31.12.2016 г. внесеният напълно основен капитал е 1 020 000 лв., разпределен в 102 000 броя поименни акции с номинална стойност на всяка – 10 лева. През текущата 2016 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 2016 г. е 10%. /за 2015 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 приспадат 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

	2016	2015
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	463	358
- наем на недвижими имоти	112	87
- хотелиерска дейност	351	271
Приходи от продажба на стоки	2	2
Общо нетни приходи от дейността	465	360

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

Справка за брутния финансов резултат

СТАТИИ	СУМА /хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	465	360
а). продукция		
б). стоки	2	2
в). услуги	463	358
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)	465	360
А. Разходи		
6. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
7. Разходи за суровини, материали и външ. услуги в т.ч.	179	162
а). суровини и материали	60	75
б). външни услуги	119	87
8. Общо разходи (6+7)	179	162
Брутен финансов резултат (5-8)	286	198

2.18. Разходи за материали

	2016	2015
Енергийни продукти /газ, ел.енергия	39	47
Вода	3	3
Консумативи	18	25
Общо:	60	75

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, миещи и перилни препарати, офис-консумативи и др.

2.19. Разходи за външни услуги

	2016	2015
Счетоводни и отидиторски дейности	9	9
Застраховки	2	2
Далекосъобщителни	1	1
Разходи за ремонт	9	
Реклама	2	2
Други	81	73
Общо:	104	87

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

	2016	2015
Разходи за възнаграждения	59	49
Разходи за осигуровки	11	9
Общо:	70	58

Към 31.12.2016 г. дружеството има неизплатени заплати за нает персонал в размер на 4 818 лева. При прекратяване на трудови договори с нает персонал през 2016 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 29 хил.лв. през отчетната 2016 г., представляващи в основната си част начислени и платени местни данъци и такси във връзка с недвижимото имущество /през 2015 г. 25 хил.лв/.

2.22. Финансови приходи и разходи

Дружеството е извършило финансови разходи в размер на 7 хил.лв. /през 2015 4 хил.лв/, които представляват банкови такси и комисионни.

Дружеството е отчетало и приходи от лихви в размер на 2 хил.лв. /през 2015 г. 1 хил.лв./ от предоставени търговски заеми.

2.23. Данъчно облагане

През 2016 г. дружеството е формирало счетоводна печалба в размер на 90 хил.лв и данъчен резултат по годишната данъчна декларация за 2016 в размер на 65 хил. лева. Начислен е корпоративен данък в размер на 7 хил.лв. Няма отчетени отсрочени данъци и временни разлики в текущия разход за данък.

	2016	2015
Счетоводна печалба преди облагане	90	12
Данъчна печалба (загуба) по дан. Декл.	65	-
Начислен корпоративен данък	7	-
Данъчни ефекти от временни разлики	-	-
Балансова печалба	83	12

2.24. Дълготрайни материални активи

	2016	2015
Земи	546	546
Сгради	1315	1380
Машини и производствено оборудване	3	3
Съоръжения	23	30
Общо:	1887	1959

Към 31.12.2016 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи са:

1. Други ДМА /компютри - 2 хил.лв.
2. Съоръжения и други - 114 хил.лв.
3. Машини и производствено оборудване - 48 хил.лв.

2.25. Дълготрайни нематериални активи

- Към 31.12.2016 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 1 хил.лв. /през 2015 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

	2016	2015
Търговски вземания	37	15
Вземания от продажба на дялове в т.ч.	360	360
-над една година	150	180
Лихви по предоставени търговски заеми	53	51
Текуща част от дългосрочен заем	117	-
Други	-	5
Общо	567	431

Вземания от продажби на дялове - стойността на вземанията към 31.12.2016 г. е 360 хил.лв, като дългосрочната част със срок на получаване над 1 г. е в размер на 150 хил.лв.

2.28. Парични средства и парични еквиваленти

	2016	2015
Парични средства в каса в т.ч.	176	138
- лева	176	138
- валута	-	-
Парични средства по разплащателни сметки в т.ч.	58	35
- лева	58	35
-валута	-	-
Общо:	234	173

2.29. Собствен капитал

	2016	2015
Основен капитал	1020	1020
Премия от емисии	1559	1559
Неразпределена печалба (загуба)	(20)	(32)
Текуща печалба (загуба)	83	12

Общо:	2642	2559
--------------	-------------	-------------

2.30. Задължения

	2016	2015
Получени аванси за нощувки	33	39
Задължения към доставчици	17	14
Задължения за доп.парични вноски в т.ч.	304	414
- над една година	304	414
Задължения към персонала	5	4
Осигурителни задължения	2	2
Данъчни задължения	13	1
Други задължения	9	2
Общо:	383	476

- аванси от клиенти - предплатени авансово суми за нощувки, които ще бъдат реализирани през сезон 2017 г.

- задълженията за данъци включват задължения за корпоративен данък 7 хил.лв и за ДДС - 6 хил.лева.

- Задължения във връзка с направени допълнителни вноски от собствениците - през годината не са правени нови вноски. Задължението е посочено в баланса като задължение със срок над 1 г.

2.31. Сделки със свързани лица

Свързани лица за дружеството са :

- дружество «Арт 2000» ООД - типа свързаност е по отношение на ключов управленски персонал. Типът сделка е отдаване под наем.
- Дружество «Арт Виктория» ЕООД - типа на свързаност е по отношение на ключов управленски персонал. Типът сделка е предоставен заем.

През отчетния период дружеството е осъществявало сделки с «Арт 2000» ООД, във връзка с отдаването под наем на помещение за ресторант за 112 хил.лв., представляващи 24 % 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 стойнос през 2016 г. са 64 хил.лв

Задължението към «Арт 2000» ООД към 31.12.2016 г. е в размер на 7 хил. лв.

Вземанията от «Арт 2000» ООД са в размер на 26 000 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.

На дружество «Арт Виктория» ООД е предоставен търговски заем в размер на 117 хил.лв. През годината няма движение. Във връзка със заема са начислени лихви на обща стойност 53 хил.лв.

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 28.03.2017 г.

28.03.2017 г.
гр. София

Съставител:.....

Васил Радомиров /

Изпълнителен Директор:.....

/ Георги Илиев

