

Приложение към ГФО
на "Гранд Хотел Хебър" ЕООД гр. Пазарджик
за 2017 година

1. Корпоративна информация

"Гранд Хотел Хебър" ЕООД гр. Пазарджик с ЕИК 130116517 е учредено през 2006 г. и е вписано с Решение 427/08.3.2006 г. на Пазарджишкия окръжен съд по фирмено дело 1313/1999 г. Седалището, адреса на управление и адреса за кореспонденция е гр. Пазарджик, ул. "Есперанто" № 6.

Дружеството е учредено с капитал в размер на 5000 /пет хиляди/ лева. Целият капитал в размер на 5000 лв е внесен изцяло. Единоличен собственик на капитала е Михаил Николов Тиков. Управител на дружеството е Иван Михайлов Тиков.

Под името "Гранд Хотел Хебър" ЕООД се стопанисват два обекта /хотела/. Единият Гранд Хотел Хебър се намира в гр. Пазарджик, на ул. "Есперанто" 6, а другия – Семейен хотел Спа Хебър се намира на брега на яз. Батак, местност Дъното.

Сградите, като ДМА не са собственост на "Гранд Хотел Хебър" ЕООД, а се ползват под наем, съгласно сключени Договори за наем. За Гранд Хотел Хебър с Договор за наем от 01.05.2010 г. с Булфарма ООД гр. Пещера, за месечен наем 7200.00 лв с ДДС.

За Семейен хотел Спа Хебър - Договор за наем, сключен със ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ ПС Пазарджик АД гр. Пазарджик от 01.04.2010 г. за месечен наем 2400,00 лв с ДДС.

Дружеството води счетоводството си и изготвя финансовия си отчет за 2017 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. До края на отчетния период дружеството не е развивало търговска дейност.

Към 31.12.2017 г. персоналът на фирмата се състои от 39 служители, всички от които работят при условията на трета категория труд.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2017 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2016 и за 2017 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година и в отчета за 2016 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2017 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2017 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 36 хил. лева, в това число:

- 36 хил. лева съоръжения и други.

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

1. масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии – 4%,
2. машини, производствено оборудване, апаратура- 30 %,
3. транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти – 10%,
4. компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%
5. автомобили – 25%

Натрупаните за 2017 г. амортизации на ДМА са в размер на 20 хил. лв.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава компютърен софтуер-напълно амортизиран.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дялове в други дружества.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхваждането им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция. Дружеството има Ресторант със собствена кухня за готова храна, Лоби бар за продажба на стоки. В кухнята се приготвя готова храна, която се продава на свободна консумация на външни клиенти и клиенти на хотела. Разходите за материали се изписват на база калкулации за производството на определени продукти.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Към 31.12.2017 година Дружеството притежава материални запаси под формата на стоки в размер на 24 хил.лв. и под формата на материали в размер на 11 хил.лв.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения



Вземанията на дружеството към 31.12.2017 г. са в размер на 48 хил.лв.
Сумата е формирана основно по издадени фактури за ползвани хотелски услуги и консумация.

От задълженията към доставчици в размер на 375 хил.лева най-голям относителен дял има :

Булфарма ООД

Заводски стрежи ПС

Задълженията към персонала са в размер на 55 хил. лв.

Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 8 хил.лева.

Данъчните задължения към 31.12.2017 година са 9 хил. лева , включващи ДОД по неизплатени заплати за м.12.2017 г., дънък върху разходите и ДДС за м.12.2017 г.

Към 31.12.2017 година дружеството няма задължения към финансови предприятия.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 64 хил.лева са:

- в брой 11 хил.лева ,
- в банки в лева 53 хил.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 11 хил.лева.

5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството не начислява провизии за компенсируеми отпуски.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на -408 хил.лева, а в края -264 хил.лева. Изменението на собствения капитал в посока увеличение се дължи на положителния финансов резултат в размер на 143 хил.лева

7. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :
Х.лева

Вид на разхода	2017	2016
Разходи за суровини и материали	123	116
Разходи за външни услуги	305	317
Разходи за възнаграждения	317	356
Разходи за осигуровки	57	56
Разходи за амортизации	20	22
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи	20	15
Балансова стойност на продадените активи	133	137
Всичко разходи по икономически елементи	975	1019

Разходите за материали са предимно за хранителни продукти, от които се произвежда готовата продукция за ресторанта. Разходите за външни услуги включват:

- Ремонтни
- Други
- Наеми
- Реклама

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- продадени стоки в Лоби бар, магазин и бар на Спа хотел

8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Общия размер на приходите за 2017 г. е 1121 хил.лв.

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на стоки и услуги – стоките са от реализираните продажби в ресторантите и бара на двата хотела а услугите са основно – нощувки и наем зала.

Приходите от продажби имат следната структура:

	Х.лева	
	2017	2016
Приходи от продажба на:		
услуги	775	603
Стоки	165	111
Продукция	181	231
Други приходи	0	12

Няма финансови приходи.

9. Финансов резултат

- Счетоводната печалба за годината е 143 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна загуба в размер на 65 хил.лева.

10. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени.

Съставител на ГФО:

Дата: 08.02.2018 г.

Ръководител:

