

„ИЗВОР-3“ АД, с. Старозагорски бани

Приложение към Финансовия отчет
за годината завършил на 31.12.2018

I. Учредители и регистрация

Учредителна Удручение "ИЗВОР-3" АД е учредено през 2004 г. като акционерно дружество с издвоен капитал 51 000 лева. Учредител е дружеството "ИЗВОР-3" АД със седалище в София с капитал 1 лев осант. През 2018 г. се извършва дивиденд на капитала с издвоен вноска от нов акционер с капитал 1 000 000 лева. Към 31.12.2018 г. основния капитал е в размер на 1 000 000 лева.

Дружеството има за предмет на дейност извършване на икономически и производствени дейности.

Дружеството се ръководи от съвета на директорите, който се състои от петима членове и се председателства от Тодор Куманов.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

II. Състоятелня поактивна

Дружеството е с общо пасивно състояние в размер на 1 000 000 лева, което е в съответствие с издвоен капитал на 31.12.2018 г.

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Състоятелнята се състои от:

Собствен капитал, състоящ се от:

1. Акционерен капитал,

2. Резерви, състоящи се от:

• резерв за разходи;

• резерв за капиталови разходи;

3. Резерв за разходи за отбавяване на дългове и отбавяване на дългове за отбавяване на дългове и отбавяване на дългове;

4. Резерв за разходи;

5. Резерв за разходи;

6. Резерв за разходи за съхраняване на дългове;

7. Резерв за разходи;

8. Резерв за разходи, който се признава във финансовия отчет за отбавяване на дългове за отбавяване;

Надължителностите на дружеството са в размер на 1 000 000 лева, които са в съответствие с издвоен капитал на 31.12.2018 г.

III. Средствата на дружеството

ИЗВОР – 3 ” АД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2018

I. Учредяване и регистрация

Търговското дружество "ИЗВОР 3" АД е учредено през 2004 г. като акционерно дружество с основен капитал 51 000 лева. Капитала е разпределен в 51 000 броя акции с номинал 1 лев всяка. През 2018 г. се извърши увеличение на капитала с апортна вноска от нов акционер в размер на 1 578 457,00 лева. Към 31.12.2018 г. основния капитал е в размер на 1 629 457 лв.

Дружеството има за предмет на дейност хотелиерство и ресторантьорство.

Дружеството се управлява от съвет на директорите, който се състои от трима човека и се представлява от Румен Кузманов – изпълнителен директор.

II. Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Годишния финансов отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти.

Оценъчната база е в хиляди лева.

Основните счетоводни принципи са:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна

информация;

- предпазливост;
- текущо начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна

връзка между начален и краен баланс;

- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите

отчети, се извършва по цена на придобиване;

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

III. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, са съпоставени с данните за 2017 година.

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Нетекущите (дълготрайни) активи при първоначалното им придобиване се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Придобитите активи чрез апортна вноска са оценени от три вещи лица назначени от Агенцията по вписванията.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване на Дълготрайните материални и нематериални активи - цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради – 25 години;
- Машины, произв. оборудване и апаратура - 3 години;
- Компютри, периферни устройства, софтуер - 2 години;

- Офис обзавеждане – 7 години;
- Други дълготрайни активи – 7 години.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Придобитите дълготрайни активи чрез апортна вноска по видове са както следва:

- Сгради – 1 466 хил. лв;
- Машини и оборудване – 112 хил. лв.

Дълготрайните активи по групи, тяхното движение и начислените амортизации са представени в Справка за текущите активи за 2018 г. – приложена към този отчет.

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

По видове материалите са както следва :

	2018 х.лв.	2017 х.лв.
Материали за преработка	13	53
Горивни материали	9	6
Малоценни активи и инвентар	23	5
Общо материални запаси	45	64

Базата за разпределение на общопроизводствените разходи е размер на реализирани приходи по отделни обекти- хотел, ресторант и спа център.

Вземанията в лева са оценени по стойност при тяхното възникване. Вземанията на фирмата от клиенти към 31. 12. 2018 г са в размер на 1 х.лв.(2017 г. – 8 х.лв.). Фирмата няма просрочени вземания – всички имат текущ характер.

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

Към 31. 12. 2018 г. те са както следва

- Парични средства в брой 7 х.лв. (2017 г. – 7 х.лв.).
- Парични средства в разплащателна сметка 1 х.лв. (2017 г. – 1 х.лв.).

Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2018 г.

През отчетния период основния капитал на дружеството е увеличен от 51 хил. лв. на 1 629 хил. лв., в резултат на направена апортна вноска от нов акционер.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване и са както следва:

	2018 г. х.лв	2017 г. х.лв.
Задължения към доставчици	96	79
- до една година	96	79
Задължения към персонал	21	17
Задължения към бюджета	10	7
Задължения към осигурителни организации	18	15
Общо задължения:	145	118
- до една година	145	118

Задълженията на дружеството имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Приходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Приходите на фирмата са както следва:

	2018 х. лв.	2017 х. лв.
Приходи от продукция	344	302
Приходи от услуги	249	263
Приходи от продажба на стоки		1
Други приходи - намерени излишъци при инвентаризация	15	
	608	566

Приходи от продажба на продукция представляват продажба на кухненска продукция от ресторанта на комплекса.

Приходи от услуги са реализирани от хотелиерски услуги, услуги от СПА центъра на комплекса и наеми от конферентна зала.

Разходите на фирмата са както следва:

Разходи за материали:

	2018 х. лв.	2017 х. лв.
Вложени суровини и материали	173	135
Вода	7	7
Ел. енергия	32	32
Дизелово гориво, пелети	24	20
Консумативи и други	11	31
Общо	247	225

Разходи за външни услуги

	2018 х. лв.	2017 х. лв.
Наем на хотел	17	19
Комуникации, интернет	3	3
Софтуер, права	4	3
Техническа поддръжка	2	1
Ремонти	3	2
СОТ	1	1
Други услуги по дейността	29	29
Общо	59	57

Разходи за персонала

	2018 х. лв.	2017 х. лв.
Разходи за възнаграждения	275	269
Разходи за осигуровки в т. ч.	51	50
- свързани с пенсии	39	38
Общо	326	319

Финансовите разходи за 2018 г. са в размер на 6 х. лв., които представляват:

- банкови такси и комисионни – 5 х.лв
- разходи за лихви – 1 х.лв.

V. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018 г. е 10%. След преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели, дружеството формира данъчна загуба в размер на 52 хил. лв..

VI. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на годишния финансов отчет се очаква смяна на собствеността на дружеството.

21.01.2019 г.

Съставител

Петя Василева

Ръководител.....

Румен Кузманов

