ДВОРЕЦА ООД

130073724

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2019 година

Управител: **Миролюб Георгиев Столарски**

Главен счетоводител: **Райна Димитрова Попчева**

Адрес на управление: **гр.Велинград**

Дата на съставяне: **22/05/2020 г.**

Обслужващи банки: **Банка ДСК**

БАЛАНС
на
ДВОРЕЦА ООД

към 31 декември 2019 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Нематериални активи*		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	
Общо за група I.	8	
III. *Дълготрайни материални активи*		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 213	1 320
- земи	263	263
- сгради	950	1 057
Машини, производствено оборудване и апаратура	52	20
Съоръжения и други	278	299
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5	
Общо за група III.	1 548	1 639
IV. *Отсрочени данъци:*	31	5
Общо за раздел "А"	1 587	1 644
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Материални запаси*		
Суровини и материали	26	22
Продукция и стоки, в т.ч.	56	53
- стоки	56	53
Предоставени аванси	1	10
Общо за група I.	83	85
II. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	3	7
Други вземания, в т.ч	82	30
Общо за група II.	85	37
III. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	18	4
- в безсрочни сметки (депозити)	56	210
Общо за група III.	74	214
Общо за раздел "Б"	242	336
В. Разходи за бъдещи периоди	9	7
Сума на актива (А+Б+В)	**1 838**	**1 987**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	50	50
II. *Резерв от последващи оценки*	2	2
III. *Резерви*		
Други резерви	222	222
Общо за група III.	222	222
IV. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	700	1 216
Общо за група IV.	700	1 216
V. *Текуща печалба (загуба)*	487	28
Общо за раздел "А"	1 461	1 518
Б. Провизии и сходни задължения		
Други провизии и сходни задължения	30	27
Общо за раздел "Б"	30	27
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	59	193
- до 1 година	59	193
Задължения към доставчици, в т.ч.	79	88
- до 1 година	79	88
Други задължения, в т.ч.	209	161
- до 1 година	209	161
- Към персонала в т.ч.	57	51
-- до 1 година	57	51
- Осигурителни задължения, в т.ч.	18	15
-- до 1 година	18	15
- Данъчни задължения, в т.ч.	59	30
-- до 1 година	59	30
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	75	65
-- до 1 година	75	65
Общо за раздел "В"	347	442
- до 1 година	347	442
Сума на пасива (А+Б+В)	**1 838**	**1 987**

Дата на съставяне: 22.05.2020

Ръководител:
Мирослоб Георгиев Столарски

Съставител:
Райна Димитрова Попчева

ДВОРЕЦА Велинград ООД

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ДВОРЕЦА ООД

за 2019 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 013	765
а) суровини и материали	595	452
б) външни услуги	418	313
2. Разходи за персонала, в т.ч.	1 147	961
а) разходи за възнаграждения	1 032	861
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	115	100
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	162	411
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	162	411
- разходи за амортизация	162	159
- разходи от обезценка		252
4. Други разходи, в т.ч.	480	349
а) балансова стойност на продадените активи	414	287
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	2 802	2 486
II. *Финансови разходи*		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	18	16
Общо финансови разходи (5)	18	16
6. Печалба от обичайна дейност	542	60
Общо разходи (1+2+3+4+5)	2 820	2 502
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	542	60
8. Разходи за данъци от печалбата	55	32
9. Печалба (9-8)	487	28
Всичко (Общо разходи +8+9)	**3 362**	**2 562**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 330	2 381
а) стоки	789	620
б) услуги	2 541	1 761
2. Други приходи, в т.ч.	32	181
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	3 362	2 562
Общо приходи (1+2)	3 362	2 562
Всичко (Общо приходи)	**3 362**	**2 562**

Дата на съставяне: 22.05.2020

Ръководител:
Миролюб Георгиев Столарски

Съставител:
Райна Димитрова Попчева

ДВОРЕЦА Велинград ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2019

СЪДЪРЖАНИЕ

		Стр.
1	*ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ*	*4*
2	*ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*	*4*
3	*СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ*	*4*
4	*ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ*	*11*
5	*БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ*	*11*
6	*РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ*	*12*
7	*РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*	*12*
8	*РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*	*12*
9	*ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА*	*13*
10	*ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ*	*13*
11	*ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*	*13*
12	*ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*	*14*
13	*ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА*	*14*
14	*ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ*	*14*
15	*ПАРИЧНИ СРЕДСТВА*	*14*
16	*СОБСТВЕН КАПИТАЛ*	*15*
17	*ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ*	*15*
18	*ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ*	*16*
19	*ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ*	*16*
20	*ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ*	*16*
21	*УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ*	*17*
22	*СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*	*17*

ПРИЛОЖЕНИЕ

към

Финансовия Отчет за 2019 г. на „Двореца" ООД, гр. Велинград

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ДВОРЕЦА ООД е търговско дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписвания под № 1024/2002 520. Седалището и адрес на управление на дружеството са: гр. ВЕЛИНГРАД, п.к. 4600, кв.Лъджене, ул. „Тошо Стайков" № 8 и
ЕИК 130 073 724 ДДС № BG 130 073 724.

Дружеството има предмет на дейност: търговия, производство и вякакви дейности, незабранени от закон. Основната дейност по КИД: 5510 /Хотели и други места за настаняване/.

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 50 000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:
1.Миролюб Георгиев Столарски 500 бр. Дялове – 50 %
2.Венцислав Борисов Славчев 500 бр. Дялове – 50 %

Дружеството се управлява и представлява от двама управители – заедно и поотделно
1.Миролюб Георгиев Столарски
2.Венцислав Борисов Славчев

Към 31.12.2019г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 81 работници и служители (31.12.2018 г.: 76).

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва Хотелско настаняване, ресторантьорство и СПА услуги във Велинград. Всички данни във финансовия отчет за 2019 г. и сравнителната информация за 2018 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN).

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1. Общи положения

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). /ДВ, бр. 30/2005г., изм.обн.ДВ, бр.86/26.10.2007г., изм.ДВ, бр.3/12.01.2016г., в сила от 01.01.2016г./

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е от 01 януари до 31 декември 2019.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Настоящият финансов отчет е издаден на 22.05.2020г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 28.05.2020г.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащото предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Общи положения

Финансов отчет за 2019 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на

счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2019 г. и сравнителната информация за 2018 г. са представени в в хиляди левове.

Формата на годишния финансов отчет от съкратен е променена в пълен .

3.2.Сделки в чуждестранна валута

3.2.1.Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев.

3.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

3.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	*Годишна амортизационна норма (в %)*
▪ *Сгради*	*4 %*
▪ *Машини и оборудване*	*30 %*
▪ *Съоражения*	*4 %*
▪ *Компютърна техника*	*50 %*
▪ *Автомобили*	*25 %*
▪ *Офис обзавеждане*	*15 %*

3.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	*Годишна амортизационна норма (в %)*
▪ *Софтуер , права за ползване на софтуер*	*50 %*
▪ *Други ДНМА*	*15%*

3.5 Финансови активи

3.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

3.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции, дялове в дъщерни дружества.

3.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по цената на придобиване. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".

Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена".

Към 31.12.2019 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

3.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;

- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

3.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни сметки) и паричните еквиваленти.

Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

3.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за 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, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

3.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и курсови разлики от валутни заеми .

3.11. Основен капитал и резерви

През 2019 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

ДВОРЕЦА ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен", но тъй като дружественият договор предвижда такава възможност, са създадени други резерви, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание на съдружниците.

3.12. Търговски задължения

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

3.13. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г. и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции".

3.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2019 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2018 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени