

„САНИ ХОЛИДЕЙ” ООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2017 г.

Учредяване и регистрация

“Сани Холидей “ ООД (Дружеството) е със седалище Република България.

“Сани Холидей “ ООД , е вписано в Търговския регистър под № 20110525115720 в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Асеновград, бул. “България “ № 75.

Адрес за кореспонденция – гр. Асеновград, бул. “България “ № 75

Основна дейност -

Ресторантьорство, хотелиерство, дейност по профилактика и рехабилитация, търговия, услуги и всяка друга дейност, незабранена от закона.

За 2017 г. основната дейност на Дружеството е отдаване под наем на недвижими имоти.

Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 2257906 лв лв., разпределен на 2257906 дяла / по 1 лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Росен Събев Чаталбашев.

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е

подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 27. 02. 2018 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2017 и 2016 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще

варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на

вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Няма активи предоставени като обезпечение. Няма временно изведени от употреба активи.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 13 х.лв., а излезлите няма.

При извършената инвентаризация не са установени различия и не се налага обезценка.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 30.12.2017 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Машини, съоръжения и компютр.	3,3 години
■ Транспортни средства	4 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	6,67 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 5 х. лв.

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Към 31.12.2017 г. Дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Преоценъчен резерв - няма

Консолидация

Към 31 декември 2017 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества.

Дългосрочни инвестиции

Към 31 декември 2017 г. дружеството няма дългосрочни инвестиции

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от

отдаването им под наем. Инвестиционните имоти са представени по тяхната цена на придобиване към 31 декември 2017 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Хотели	1813	1738
Общо	1813	1738

Капитализирани собствени разходи

Дружеството е начислило разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи.

Към 31.12.2017 Дружеството не притежава материални запаси.

Финансови активи

Като финансов актив дружеството отчита закупените акции, облигации /ценни книжа/, вземания и предоставени кредити, оценени по цена на придобиване.

Към 31.12.2017 „Сани Холидей“ ООД има вземане по предоставен заем на дружеството майка – „Агропромдейн Каваците“ ЕООД в размер на 950 х.лв. Лихвата по заема е 3 %, а срокът на погасяване – 01.10.2019 г.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Няма начислени обезценки.

По-големи вземания, отчетени като приходи, са от:

ЕТ Ахмед Билюков - 10 859.49 лв.

Сани Холидей 2011 ЕООД - 18 290.50 лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Парични средства, предоставени като обезпечение, няма.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки и в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Като такива се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2017 г. Дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са „Агропромдейн Каваците“ ЕООД с 59,88 % от размера на капитала и Росен Събев Чаталбашев с 40,12 %.

Резерви – няма.

Загубата от предходната година е отнесена в непокрита загуба от минали години.

Печалбата за 2017 г. е в размер на 57 хил.лв.

Собственият капитал към 31.12.2017 г. е в размер на 2237 хил.лв.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

Към 31 декември 2017 г. дружеството има следните получени кредити:

1. Кредит за оборотни средства от Първа Инвестиционна Банка АД.
Договор от 06.04.2017 г.
Договорен размер – 980000 лв.
Кредитът има погасителен план, срок на усвояване - 04.04.2018 г.,
срок на погасяване - 05.04.2027 г.

Обезпечения -зalog върху вземания на дружеството и имоти на съдлъжник.

Лихвен % - 3 %.

Задължение към 31.12.2017 г. – 980000 лв

В т.ч. текуща част - 81666,63 лв.

2. Сани Холидей 2011 ЕООД

Договор от 20.8.2016 г.

Размер – 500000 лв.

Лихвен % - 3 %.

Срок - 20.8.2019 г.

Задължение към 31.12.2017 г. - 93543,21 главница и 6456,79 лихва.

3. Евроинженеринг Груп

Задължение към 31.12.2017 г – 5000 лв

Към 31.12.2017 г. Дружеството няма сключени финансови лизингови договори.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

По-големи задължения са към:

Петканин ЕООД – 15000 лв.

Данъчните задължения включват:

Вид данък

31.12.2016

31.12.2017

хил. лв.

хил. лв.

Задължения за ДДС

1

1

Задължения за данък недвижими имоти и 15

такса битови отпадъци

Общо данъчни задължения

16

1

Други задължения включват задължения към персонала — 1 х.лв.; задължения към бюджета — 1 х.лв.; задължения по получен заем от Евроинженеринг груп — 5 х. лв.

В сумите за задължения няма такива със срок на погасяване над 5 години .

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии

Няма начислени провизии.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на услуги

Приход от услуги се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.

Услугите, които са генерирали приход през 2017 г са от отдаване под наем на хотели. Другите приходи включват приходи от отписване на задължения по получен заем съгласно сключено споразумение за реструктуриране на дълг със Сани Холидей 2011 ЕООД.

Финансирания няма.

Приходи за бъдещи периоди- няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2017 г. включват ел. енергия и вода.

Разходите за външни услуги за 2017 г. се формират основно от застраховки.

Средният списъчен брой на персонала за 2017 г. е 1 човек.

В разходите за заплати през 2017 г. не е включена провизия за неизползван отпуск.

Предоставени аванси на персонала няма.

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%, но за отчетния период не е начислен, тъй като се приспада данъчна загуба от минали години.

Преотстъпен корпоративен данък няма.

Няма начислени активи и пасиви по отсрочени данъци .

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2017 г не са разпределени дивиденди'.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

Към 31.12.2017 г Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Тип взаимоотношение/контрол
---------------	-----------------------------

Агропромдейн Каваците ЕООД	- дружество майка
Сани Холидей 2011 ЕООД –	- свързано лице

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет	
			Вземане	Задължение
Агропромдейн Каваците ЕООД	лихва по предоставен заем	21 х.лв.	950 х. лв	
Агропромдейн Каваците ЕООД	лихва по получен заем	1 х.лв		-
Сани Холидей 2011 ЕООД	лихва по получен заем	6 х.лв		100 х.лв
Сани Холидей 2011 ЕООД	ел.енергия,наем и вода	18 х.лв		

Няма сделки между предприятието и членовете на органите на управление .

През 2017 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени и които да са извън обичайната дейност.

Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2017 г.

Други оповестявания

През 2017 г. Дружеството няма финансираня. През 2017 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Дружеството участва в група за консолидация с дружество майка „Агропромдейн Каваците“ ЕООД гр. Асеновград. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е гр. Асеновград, бул. „България“ № 75.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :

/ Росен Чатабашев /



Съставител :

/ Любомир Колджиев /

