

„МУРГАВЕЦ – ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС“ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31.12.2018 г.

„МУРГАВЕЦ – ШАРЛОПОВ Хотелс“ ЕООД (Дружеството) е регистрирано на 12.06.2008 г. с наименованието „Роял Хауз“. На 31.07.2009 г. дружеството е преименувано на „Мургавец – Шарлопов Хотелс“.

Основния предмет на дейност е хотелиерство, ресторантьорство, туристически услуги, туроператорска и агентска дейност, предоставяне на транспортни, информационни, рекламни, спортни и други видове услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм, строителство, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, търговско представителство и посредничество.

Резултатите от отчетната 2018 г. са представени в приложените финансови отчети на предприятието.

Към края на отчетния период Дружеството има наети на трудов договор 57 души персонал.

Няма съществени събития настъпили след края на отчетния период, оказващи влияние върху финансовия отчет.

Основния капитал на Дружеството е разпределен в 10000 дяла, всеки един по 10 лева, собственост на „Роял Асетс Мениджмънт“ ЕАД.

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане. Спазени са основните принципи на счетоводството- текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата.

ПРИЛОЖЕНИЯ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 2018 г.

I. Предмет на дейност.

„Мургавец – Шарлопов Хотелс“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление к. к. Пампорово, община Чепеларе, хотел „Мургавец“. 100% собственик на капитала на Дружеството е „Роял Асетс Мениджмънт“ ЕАД. Основен предмет на дейност е хотелиерство и ресторантьорство. Основен обект на дейността е Хотел „Мургавец“.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

- Закон за счетоводството.
- НСС.
- Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.
- Вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

III. Основи за изготвяне на финансовия отчет.

1. Основни счетоводни принципи:

а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

Когато годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с този принцип, но са известни данни и обстоятелства, водещи до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, тези данни и обстоятелства се оповестяват.

в) предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Изграждането и поддържането на счетоводната система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи;

б) систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край;

в) синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;

г) годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;

д) изменение в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;

е) прилагане на утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

3. Отговорност за съставяне на годишен финансов отчет

а) ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават ярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал;

б) лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях.

Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови.

в) съставителят на годишния финансов отчет и на междинните отчети отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне.

IV. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване.

1.2 Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване

1.3 Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив-700.00 лв.

1.4 Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод .

1.5 Отписване на дълготрайни материални активи:

а) при продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите – печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи.

б) при замяна с други активи – не се отчита печалба или загуба;

в) трансформиране в стока с цел продажба – по балансовата му стойност;

г) трансформиране в инвестиция – разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива се отчита като разсрочен финансов приход или разсрочен финансов разход за срока на инвестицията, но не повече от 5 години.

д) когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва чрез ликвидиране. Преразглеждане на балансовата стойност на активите и определяне на тяхната възстановима стойност се извършва при тяхното инвентаризиране.

е) при отписване на преоценяван дълготраен материален актив, резервът от последващите оценки, създаден за него се отчита като неразпределена печалба от минали години;

ж) не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба – за ремонт, за реконструкция, за подобрения, за консервиране и други.

2. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

Те включват:

- краткосрочни вземания;
- краткосрочни финансови активи;
- парични средства.

2.1 Краткосрочни вземания

а) вземания от доставчици – (с-ка 402-доставчици по аванси)

Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

2.2 Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

В зависимост от тяхното местонахождение те се класифицират като:

- а) парични средства в брой;
- б) парични средства в безсрочни депозити в банки

3. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви. Той обхваща:

3.1 Основен капитал – представя се в баланса съобразно броя дяловете.

3.2 Допълнителен капитал

3.3 Резерви, представени като:

а) резерв от последващи оценки на активите и пасивите;

б) целеви резерви, заделени при разпределение на годишната балансова печалба на дружеството по решение на общото събрание на акционерите(съдружниците), които се представят като:

- законови резерви;

- допълнителни резерви

в) допълнителни резерви, включващи целево внесени суми от акционерите, съдружниците за подпомагане на дейността на дружеството.

В случай, че за така внесените суми има решение за начисляване на лихви, същите се признават като текущи финансови разходи за периода на тяхното начисляване.

3.4 Финансов резултат, представен като:

а) неразпределена печалба;

б) непокрита загуба;

в) балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци

Дълготрайни материални активи

	Отчетна стойност	Натрупана амортиз.	Обезценка	Балансова ст/ст
Машини, оборуд.,апар.	17 хил. лв.	9 хил. лв.		8 хил. лв.
Компютърна техника	20 хил.лв.	20 хил. лв.		- хил. лв
Други ДМА	3 хил. лв.	1 хил. лв.	-	2 хил. лв.
Общо	40 хил. лв.	30 хил. лв.		10 хил. лв.

Нематериални активи

Програмни продукти

Отчетна стойност	8 хил. лв.
Натрупана амортиз.	(8) хил.лв.
Балансова стойност	-

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия – 6 410 хил.лв.

Материални запаси

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Материали	40 хил. лв.	14 хил. лв.
Стоки	18 хил. лв.	23 хил. лв.

Предоставени аванси, търговски и други вземания

	31.12.2018 г.
Търговски вземания	300 хил. лв.
Предоставени заеми	325 хил.лв
Др. вземания	68 хил. лв.

Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Пари в брой	30 хил. лв.	30 хил. лв.
Пари в банка	66 хил. лв.	32 хил. лв.
Общо	96 хил. лв	62 хил. лв.

Основен капитал

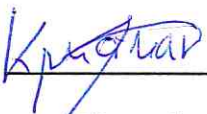
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Основен капитал	100 хил. лв.	100 хил. лв.
Основния капитал е разпределен на 10000 дяла по 10 лева.		
Други резерви	4 880 хил. лв.	4 880 хил. лв.

Текущи пасиви

Пасивите са разпределени в следните групи:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разчети със собственици	221 хил. лева	- хил. лева

Търговски и други задължения	31.12.2018 г.
Търговски задължения	89 хил. лв.
Получени аванси от клиенти	103 - хил. лв.
Дължими данъци	23 хил. лв.
Други, в т.ч. към персонала	45 хил. лв.
Общо	260 хил. лв.

Управител: 
/Кристиан Карабелъв/

