



Tafarn yr Heliwr Cynllun Busnes, Gorffennaf 2018

Cymdeithas Budd Cymunedol a gofrestrwyd dan Ddeddf Cymdeithasau Cydweithredol a Budd Cymunedol Rhif Cofrestru: RS007747.



Cynnwys

Rhagair oddi wrth y Bwrdd Cysgodol		
Crynodeb Gweithredol		i
1	Disgrifiad o'r Busnes	1
2	Y Farchnad a'r Strategaeth i Sicrhau Llwyddiant	6
3	Y Gystadleuaeth	11
4	Cynllun Marchnata	12
5	Datblygu'r Adeilad a'r Busnes	15
6	Rheolaeth a Rhedeg y Busnes	19
7	Cynaliadwyedd a Rhagolygon Ariannol	23
8	Risgiau Allweddol	35
Atodiadau Atodiad 1 Rheolau Tafarn yr Heliwr Cyf. Atodiad 2 Rhagdybiaethau Daliadaeth Atodiad 3 Rhagamcanion Cyfrif Elw a Cholled a Llif Arian		

Rhagair oddi wrth y Cyfarwyddwyr Cysgodol

Mae Tafarn yr Heliwr wedi'i lleoli yng nghanol tref Nefyn. Roedd unwaith yn dafarn fywiog a phrysur ac yn denu pobl o bell ac agos.

Mae'r dafarn wedi cau ers blynnyddoedd ac er ei bod ar werth ers 2016, mae'r sefyllfa yn parhau i fod yr un fath.

Ym mis Ionawr 2018 penderfynodd grŵp o bobl leol fod angen gwneud rhywbeth i newid hyn.

Cynhaliwyd cyfarfod cyhoeddus i drafod prynu'r dafarn fel cymuned.

Daeth dros 80 o bobl i'r cyfarfod hwnnw a chafwyd cefnogaeth frwd.

Ffurfiwyd Cymdeithas Er Budd y Gymuned er mwyn codi arian i brynu, adnewyddu ac ailagor Tafarn yr Heliwr.

Trefnwyd digwyddiadau yn lleol i godi arian, a chynhaliwyd stondinau gwybodaeth a sesiynau cwestiwn ac ateb.

Mewn dim ond deufis roedd mwy na 450 o fuddsoddwyr wedi prynu dros £82,000 o gyfranddaliadau cymunedol gyda'r bwriad o brynu Tafarn yr Heliwr a diogelu ei dyfodol fel tafarn gymunedol.

Ym mis Gorffennaf 2018, cynigwyd £85,000 am y dafarn a derbyniwyd ein cynnig.

Mae ein nod yn un syml.

Credwn fod tref Nefyn angen ailagor canolbwynt y Stryd Fawr, Tafarn yr Heliwr er mwyn i ni brofi Nefyn brysur a bywiog unwaith eto.

Bydd Tafarn yr Heliwr yn:

- **Cynnig cyfleoedd gwirfoddoli, hyfforddi a chyflogaeth ddiogel** gan greu mwy o gyfleoedd i bobl fyw, gweithio a dysgu yn Nefyn.
- **Gwarchod a hyrwyddo'r iaith Gymraeg** gan rannu a dathlu'r cyfoeth o hanes morwrol sydd gan Nefyn.
- **Bod yn gatalydd i adfywio Stryd Fawr, Nefyn** gan ddod â mwy o bobl i ganol y dref a gweithio i ddenu busnesau newydd i weithdai ac unedau gwag ac i fuddsoddi yn natblygiad y dref.
- **Mynd i'r afael ag unigedd cymdeithasol gan annog ysbryd cymunedol** wrth greu hwb anffurfiol ynghanol y dref fydd â drws agored i bawb o bob oedran a chefnidir.

- **Cryfhau economi Nefyn** drwy ddefnyddio cynnyrch gan fusnesau lleol ac ail-fuddsoddi yr holl elw yn ôl i'r gymuned er mwyn gwneud y dref yn lle gwell i fyw ac i weithio ynddi.
- **Cryfhau cyswllt Nefyn â'r byd** gan gynnig lleoliad gweithio â chysylltiad i'r we yn ogystal â rhannu a dathlu stori Tafarn yr Heliwr gyda chynulleidfa ehangach.
- **Meithrin cydweithio rhwng busnesau bwyd a diod Nefyn** gan agor marchnad newydd i'w cynnyrch a chynnig plattform newydd i'w brand.
- **Gwneud y mwyaf o'r diwydiant twristiaeth** gan sefydlu canol tref Nefyn fel lleoliad penodol ar gyfer ymwelwyr a chynnig llety fforddiadwy o ansawdd uchel.
- **Lleihau gwastraff** gan annog prynu yn lleol, a lleihau'r defnydd o danwyddau ffosil, ailgylchu deunyddiau a defnyddio llafur a sgiliau pobl leol.
- **Rhannu gwybodaeth am y tirwedd a'r amgylchedd lleol**, annog cyfleoedd i bobl leol ac ymwelwyr i ymweld a cherdded Llwybr yr Arfordir a phrofi gweithgareddau awyr-agored fel padl fyrddio a syrffio.
- **Hyrwyddo Nefyn fel hwb diwylliannol** gan gynnwys digwyddiadau i arddangos a hyrwyddo'r sîn gerddoriaeth a chelfyddydol fyw yn lleol a thu hwnt.

Elin Angharad Davies

Ysgrifennydd y Cwmni

Bwrdd Cysgodol

Cyllidwyd y prosiect hwn drwy raglen Cymunedau Gwledig Llywodraeth Cymru - Rhaglen Datblygu Gwledig Cymru 2014-2020, a ariennir gan Lywodraeth Cymru a'r Gronfa Amaethyddol Ewrop ar gyfer Datblygu Gwledig. Caiff hefyd ei ran gyllido gan yr Awdurdod Dadgomisiynu Niwclear (NDA) a Chyngor Gwynedd.

Crynodeb Gweithredol

Mae'r prosiect hwn yn adlewyrchu gweledigaeth gymunedol ar gyfer Nefyn. Erbyn 2025, y nod yw creu hwb neu ganolbwynt cymunedol cynaliadwy ar gyfer gwasanaethau a fydd yn cynnig:

- llety rhesymol i ymwelwyr;
- prydau ysgafn, diodydd a choffi;
- lle i gynnal digwyddiadau a nosweithiau cymdeithasol cynnig man cysurus a chroesawgar i grwpiau cymunedol a phobl leol o bob oed;
- adeilad cyfoes a chartrefol fydd yn greiddiol i Nefyn, ei phobl a'r gymuned;
- gofod sy'n dathlu'r Gymraeg ac yn rhannu hanes a diwylliant lleol.

Y cyfrwng ar gyfer gwireddu'r weledigaeth yw cymdeithas budd cymunedol i berchnogi a rhedeg y busnes. Ers tua chwe mis bu Grŵp Sefydlu yn asesu faint o farchnad sydd ar gyfer gwasanaeth o'r fath a beth yw'r diddordeb yn lleol a thu hwnt i gefnogi menter o'r fath. Bellach mae Tafarn yr Heliwr Cyf. wedi ei gofrestru a'i sefydlu fel cwmni er budd cymunedol ers dechrau Ebrill 2018.

Mae'r cynllun busnes hwn yn egluro sut y bwriedir gwireddu'r fenter i gychwyn. Bydd y fenter yn her go fawr gan fod angen cefnogaeth sylweddol o'r gymuned a thu hwnt i brynu a gwella'r adeilad sydd dan sylw. Y mae'r cwmni eisoes wedi denu £82,000 gan fuddsoddwyr a'r nôd yn ddelfrydol yw codi o leiaf £18,000 drwy gyfranddaliadau ychwanegol maes o law er mwyn rhoi sylfaen gadarn i'r cwmni a datgloi ffynonellau eraill o gefnogaeth ariannol.

Mae'r cynllun busnes yn disgrifio'r lleoliad sydd dan sylw a'r rheswm dros ddewis y lleoliad, y gwaith sydd angen ei wneud i ddarparu'r cyfleusterau priodol, a'r gost a'r amserlen ar gyfer cwblhau'r datblygiad. Y mae'r cynllun hefyd yn rhoi amlinelliad o sut y gwelwn y busnes yn datblygu a thyfu dros y pum mlynedd cyntaf. Mae'n cyflwyno rhagolygon o'r incwm a chostau ar gyfer rhedeg y fenter. Mae'r model wedi ei seilio ar greu incwm (drwy gwerthiant diodydd, bwyd a gosod ystafelleodd yn bennaf) a throsiant gros o gwmpas £217,000 erbyn 2024/25. Rhagwelir mai'r prif gostau fydd cost pryniannau (46%) a staffio (29%) gyda'r fenter yn rhoi cyflogaeth i ddwy swydd llawn amser a 3 staff rhan amser a thymhorol. Mae hyn yn cyfateb i 2.75 staff cyfwerth llawn lamser. Y mae'r model hefyd yn ddibynnol ar gyfraniad amser gan wirfoddolwyr i helpu gyda rheoli'r fenter. Mae hefyd yn disgrifio'r risgiau sydd ynghlwm wrth y fenter – fel unrhyw fenter.

Ar sail y gwaith ymchwil a'r rhagdybiaethu am y refeniw a ddenir a'r costau a wynebir, mae'r Bwrdd Cysgodol yn credu fod y busnes yn gynaliadwy o 2022/23 ymlaen. Yn y pedair mlynedd cyntaf bydd angen datblygu'r fenter gam wrth gam er mwyn cyrraedd sefyllfa o fod yn gynaliadwy. Ar sail ein rhagdybiaethau a'n rhagolygon, yr ydym yn darogan rhagwelir y bydd y fenter yn dechrau gwneud syrffed gweithredol o 2020/21 ymlaen ac y bydd y cwmni yn gwneud syrffed digonol i ystyried talu llogau i gyfranddalwyr

o 2022//23. Byddai'r cwmni yn medru dal ei ben uwch ben y dŵr hyd at sefyllfa pe bai incwm ar gyfnodau brig y flwyddyn yn 15% yn is na'r hyn a ragwelir.

1. Disgrifiad o'r Busnes

Y Cefndir

Pwy sydd y tu ôl i'r fenter a pham?

1. Mae Tafarn yr Heliwr neu'r "Sportsman" yn dafarn hanesyddol gyda thystiolaeth o'r Goets Fawr yn galw yno cyn belled yn ôl â 1863. Mor ddiweddar â dechrau'r ganrif hon 'roedd yn dafarn fywiog a llewyrchus gyda chwsmeriaid o bell ac agos yn dod yno i chwarae pŵl, dartiau ac i gymdeithasu ar ôl gêm bêl-droed neu gwis. Bu hefyd yn fan cymdeithasol gwych i lawer o fandiau byw. Caeodd y dafarn ei drysau yn 2009.
2. Ym mis Ionawr 2018, yn dilyn trafodaeth gan grŵp o drigolion y dref, cynhaliwyd Cyfarfod Cyhoeddus i drafod y posibilrwydd o ail agor y dafarn. Daeth dros 80 o bobl i'r cyfarfod a chafwyd trafodaeth frwd. Llwyddwyd i ffurfio pwyllgor ac mae llawer iawn o bobl wedi rhannu eu syniadau a chynnig helpu.
3. Yn sgil y cyfarfod hwnnw penderfynwyd creu endyd cyfreithiol ar ffurf cymdeithas budd cymunedol. Cofrestrwyd cwmni Tafarn yr Heliwr Cyfyngedig ym mis Mawrth 2018 gyda 50 o gyfranddalwyr sylfaenu.
4. Ar Fai 7fed I 2018 lanswyd Cynnig Cyfranddaliadau gyda'r nod o ddenu cefnogaeth ariannol i sicrhau tafarn gyda pherchnogaeth gymunedol eang erbyn y dyddiad cau ar Fehefin 30ain – wyth wythnos yn ddiweddarach. Yn dilyn ymgyrch a wnaeth defnydd helaeth o'r cyfryngau torfol a chymedithasol llwyddwyd i godi £82,000 o fewn wyth wythnos. Mae dros 450 o bobl wedi buddsoddi yn y fenter i gyd, gyda isafswm o 50 cyfranddaliad £1 yr un.
5. Mae pris wedi ei gytuno ar gyfer yradeilad a'r bwriad yw cwblhau pryniant cyn diwedd 2018. Bwriedir ymgymeryd â'r gwaith cychwynnol dros y Gaeaf i addasu rhannau o'r llawr daear er mwyn agor fel tafarn ac yna atgyweirio a gwella'r bedair ystafell wely ar y llawr cyntaf yn ystod Gaeaf 2019/20. Anelir at agor yr elfen llety erbyn Gwanwyn 2020

Y Weledigaeth

6. Erbyn 2025, y nod yw creu hwb neu ganolbwynt cymunedol cynaliadwy ar gyfer gwasanaethau a fydd yn cynnig:
 - llety rhesymol i ymwelwyr;
 - prydau ysgafn, diodydd a choffi;
 - lle i gynnal digwyddiadau;
 - cynnig nosweithiau cymdeithasol i bobl leol o bob oed;
 - cynnig man cysurus a chroesawgar i grwpiau cymunedol lleol;

- adeilad cyfoes a chartrefol fydd yn greiddiol i Nefyn, ei phobl a'r gymuned;
- gofod sy'n dathlu'r Gymraeg ac yn rhannu hanes a diwylliant lleol.

Crynodeb Busnes

7. Y mae'r achos busnes wedi ei seilio ar ddarparu gwasanaeth tafarn yn cynnig bwyd a diod ynghyd â gosod tair ystafell wely gyda lle i gysgu i hyd at 14 person drwy'r flwyddyn. Ar sail nifer o ragdybiaethau gofalus - a chymhariaeth gyda pherfformiad tafarndai gwledig eraill - byddwn yn anelu at gynyddu gwerthiant (gros) bwyd a diod i tua £183,000 y flwyddyn erbyn diwedd 2024/25. Bydd hyn yn cynrychioli tua 85% o incwm gros y busnes.
8. Byddwn hefyd yn anelu at werthu tua 450 o nosweithiau gosod i tua 1200 person y flwyddyn erbyn 2024/25. Bydd y gwerthiannau hyn wedi eu rhannu rhwng grwpiau, teuluoedd ac unigolion sydd eisiau profi amgylchedd a threftadaeth Nefyn a gweddill y Penrhyn. Rhagwelwn y bydd oddeutu 27% o'r nosweithiau i grwpiau a'r gweddill deuluoedd, cyplau ac unigolion. Erbyn diwedd 2024/25 rhagwelir y bydd incwm gros ychydig o dan £32,000 neu 14% o'r incwm gros o'r ffynhonnell hon. Rhyngddynt anelir at werthiant gros o tua £170,000 erbyn diwedd 2021/22 a thua £217,600 erbyn diwedd 2024/25.
9. Cyflogir Rheolydd i oruchwylio'r gwaith o redeg y fenter o ddydd i ddydd. Bydd y dyletswyddau yn cynnwys cyfrifoldeb am bob agwedd o redeg y dafarn gan gynnwys cynnal a chadw'r adeilad yn briodol, marchnata'r dafarn i ddarparu gynulleidfaoedd, goruchwylio'r gwaith o dderbyn a phrosesu archebion a chroesawu a gwasanaethu cwsmeriaid a gwesteion. Gan y bydd y llety yn cynnig steil ddeniadol ond weddod syml o ystafelloedd cysgu, ac yn rhoi anogaeth i'r gwesteion fwyta allan, ni ragwelir y bydd angen goruchwyliaeth noswyl a chynnar yn y bore.
10. Yn ogystal â'r Rheolydd bydd hyd at 1.35 swydd cyfwerth llawn amser(s.c.II) yn cael eu cyflogi i weini diod a bwyd.
11. Bydd y Rheolwr hefyd yn derbyn cymorth oddi wrth tîm o wirfoddolwyr o'r cwmni ar adegau prysur. Y bwriad ydi cyflogi cwmni allanol i lanhau'r adeilad, gan gynnwys yr ystafelloedd aros. Bydd y prosiect felly yn rhoi gwaith i eraill yn yr economi leol drwy eu pwrcasau gan gynnwys glanhau a golchi, bwyd a diod. Amcangyfrifir y bydd hyn yn yn creu o leiaf 0.5 s.c.II yn yr economi leol.
12. Rhagwelir y bydd y costau gweithredol o redeg y busnes ar y lefel a ragwelir o 2023/24 ymlaen yn caniatáu syrffed gweithredol gyda chyfradd y syrffed hwnnw yn amrywio ar gyfartaledd rhwng 13% a 15%.
13. Yn ogystal ag ad-dalu cyfalaf a llogau ar fenthyciadau eraill yn flynyddol, bydd hyn yn galluogi'r busnes i ystyried dechrau talu llog i fuddsoddwyr preifat o 2023/24 ymlaen.

Strwythur Gyfreithiol

14. Cymdeithas Budd Cymunedol a gofrestrwyd dan Ddeddf Cymdeithasau Cydweithredol a Budd Cymunedol 2014 fydd yn rheoli'r busnes (gweler y cyfansoddiad yn Atodiad 1). Dewiswyd y strwythur hwn gan ei fod yn adlewyrchu dyheadau a gweledigaeth y grŵp - sef gwerthoedd o berchnogaeth gymunedol a rheolaeth leol wrth sefydlu a datblygu busnes cynaliadwy.

Crynodeb Ariannol

15. Mae **Tabl 1** isod yn crynhoi'r rhychwant o bosibiliadau o sut i symud ymlaen gyda'r prosiect, yn ddibynol ar gost y pryniant a gwelliannau.

TABL1 CRYNHOAD O'R PROSIECT
COSTAU SEFYLDU

Gofynion	Cost (£)	Cost (£)
Pryniant a Gwelliannau Rhan 1	170,000	200,000
Gwelliannau Rhan 2	50,000	60,000
Offer a Dodrefn	22,500	27,500
Ffioedd Proffesiynol	20,000	22,500
Cyfalaf Gweithredu	30,000	50,000
CYFANSWM	292,500	360,000

I'W GYLLIDO DRWY

Ffynhonnell	Isafswm	Uchafswm
Cyfranddaliadau	82,000	100,000
Cronfeydd y Gymdeithas	0	15,000
Grantiau Bychain	15,000	15,000
Grantiau Mawr	195,500	230,000
CYFANSWM	292,500	360,000

16. Mae'r Tabl cyntaf yn dangos yr amcangyfrifon a ddarparwyd gan ein cynghorwyr proffesiynol o'r gost debygol ar gyfer y Prosiect (yn cynnwys TAW).

17. Mae'r ail Dabl yn rhoi ein barn ar y paramedrau ariannol sy'n berthnasol ar gyfer gwireddu y Prosiect. Mae'n dangos y senarios sy'n bosibl yn ddibynnol ar faint a gesglir gan y cynnig cyfranddaliadau yn derfynol a'r isafswm sydd ei angen i'r prosiect fod yn hyfyw.
18. Mae'r Cynllun Busnes wedi ei seilio ar yr isafswm buddsoddiad cyfrannau o £82,000 a gasglwyd erbyn Mehefin 30 2018. Fodd bynnag, po fwyaf y bydd modd i'r cwmni ddenu cyfalaf drwy cyfrannau, yna po leiaf y bydd angen i'r cwmni sicrhau cyfalaf drwy benthyciadau mwy costus.
- 19.1. Yr uchafswm a roddir ar y faint sydd i'w gasglu mewn siârs yw £200K, ond dydi hwn ddim yn ddisgwyliad realistig o faint a ellir ei godi.

1. Y Farchnad a'r Strategaeth i Sicrhau Llwyddiant

20. Nod cwmni Tafarn yr Heliwr Cyf. yw creu cyrchfan i'r bobl hynny sydd eisiau croeso a llety cyfleus, cyfforddus, Cymrieg a rhesymol i flasau iaith, diwylliant a threftadaeth ac atyniadau eraill Nefyn a'r cylch. Yr ydym wedi adnabod fod marchnad sy'n datblygu ond sydd heb ei diwallu ar hyn o bryd ar gyfer cerddedwyr, beicwyr a gweithgareddau awyr agored eraill sydd eisiau llety rhesymol ar eu taith o gwmpas Penrhyn Llŷn. Mae nifer sylweddol o bobl leol hefyd yn credu nad oes man cyfarfod priodol o'r fath ar hyn o bryd yn y dref.

21. Y prif farchnadoedd yr anelir atynt yw:

- Pobl a grwpiau lleol sydd eisiau nawys tafarn Gymreig leol i gymdeithasu a chyfarfod;
- Cerddedwyr sydd angen llety cyffryddus ond rhesymol ar eu taith ar hyd rhan Llŷn o Lwybr Cymru;
- Ymwelwyr eraill sydd eisiau lloches, bwyd a diod ar eu hymweliad â Nefyn;

Nodweddion Nefyn

22. Tref fechan a chymuned ar arfordir gogleddol Penrhyn Llŷn yng Ngwynedd yw **Nefyn**, gyda phoblogaeth o tua 1,370. Filltir i lawr y ffordd i'r gorllewin mae Morfa Nefyn a Phorthdin-Ilaen, ar lan Bae Caernarfon. I'r dwyrain o Nefyn, ar y ffordd i gyfeiriad Gaernarfon, mae pentrefi Pistyll a Llithfaen, bryniau Yr Eifl a Chanolfan iaith a Threftadaeth Nant Gwrtheyrn.

23. Heblaw Nefyn ei hun, mae cymuned Nefyn yn cynnwys pentrefi Morfa Nefyn ac Ederm ac yn gyfangwbl mae poblogaeth breswyl arferol y gymuned tua 2,500. Mae'n un o gadarnleoedd yr iaith Gymraeg gyda 76% o'r trigolion yn medru siarad yr iaith.

24. Cyfanswm nifer yr aelwydydd yw 618 gyda maint cyfartalog yr aelwyd yn 2.2 – rhywbeth yn debyg i gyfartaledd y Sir a Chymru gyfan. Mae ychydig dros draean (36%) yn aelwydydd un person gyda hanner rhain yn aelwydd un pensynwr. Mae tua 20% o aelwydydd yn rhentu eu tai oddi wrth landlord cymdeithasol sydd yn uchel o'i gymharu â'r cyfartaledd ar gyfer Gwynedd a Chymru. Mae 17% yn aelwydydd heb breswylwr arferol (y rhan fwyaf felly yn dai haf) o'i gymharu â chyfartaledd Cymru o 6.0%.

25. Y pedwar sector mwyaf o ran cyflogaeth yw adeiladu (17.1%), manwerthu a chyfanwerthu (16.1%), iechyd a gwaith cymdeithasol (13.5%) a llety a gwasanaethau bwyd (10.6%).

26. Mae 81% o'r boblogaeth mewn iechyd da neu dda iawn. Er bod cyfartaledd incwm aelwydydd yn gymharol isel yn ôl y Mynegai Amddifadedd Lluosog mae Nefyn yn cymharu'n ffafriol gyda'r rhan fwyaf o wardiau eraill Cymru.

27. Mae Nefyn yn gyrchfan boblogaidd gydag ymwelwyr oherwydd bod yma draeth tywodlyd a chyfleusterau da ar gyfer gweithgareddau dŵr, Mae'r ffordd A497 yn gorffen yng nghanol y dref.

Sectorau Marchnadoedd Penodol

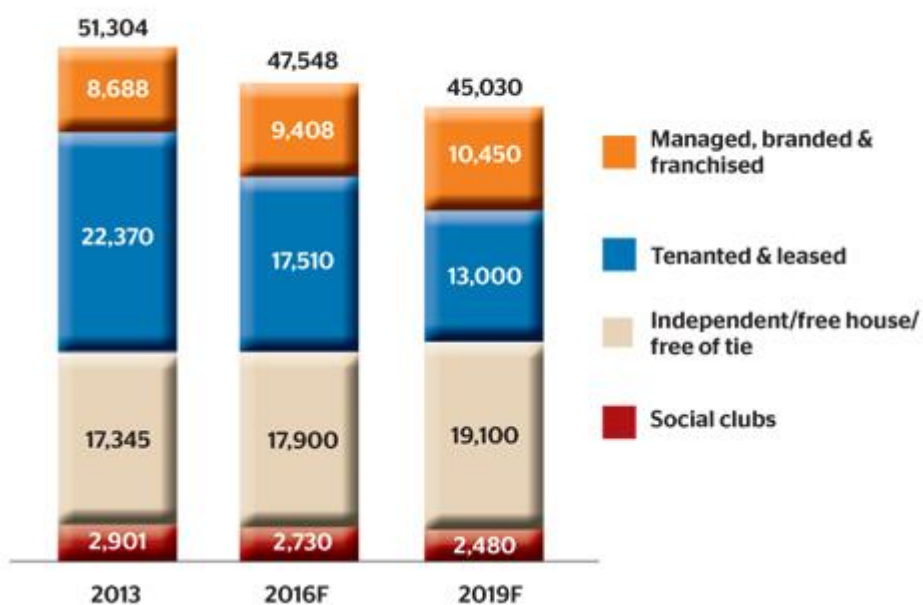
Pobl a Grwpiau Lleol

28. Mae canfyddiad cyffredinol fod y sector tafarndai yn dirywio gyda chymaint ag un tafarn yn cau bob wythnos yng Nghymru. Y prif reswm a roddir am hyn yw cyfuniad o leihad mewn yfed alcohol, cystadleuaeth oddi wrth adwerthwyr wrth i bobl ddewis aros gartref i yfed, a chostau cynyddol (e.e. trethi a chyflogau). Er hynny, mae rhai o fewn y diwydiant yn optimistaidd ac yn dweud mai'r allwedd i lwyddiant o fewn y sector yw newid gyda'r amseroedd.

29. Mae dadansoddiad diweddar gan un o brif gyhoeddiadau'r diwydiant, MCA¹, yn awgrymu hefyd mai cau tafarndai cadwyn (gyda rheolwr neu denant) sydd yn gyfrifol am leihâd yn y nifer o dafarndai – mae'r ffigyrau yn awgrymu fod y nifer o dafarndai annibynnol a rhydd yn cynyddu ac yn debygol o gynyddu hyd 2020. Mae Ffigur 1 isod yn dadansoddi'r farchnad fesul math o dafarn:

FFIGUR 1 NEWIDIADAU YN Y FARCHNAD TAFARNDAU

Analysis of growth across the total pubs market, 2013-2019F (forecast)



Ffynonell: *The Morning Advertiser* Mehefin 23 2016 (edrychwyd ar y wefan www.morning-advertiser.co.uk 14/06/18)

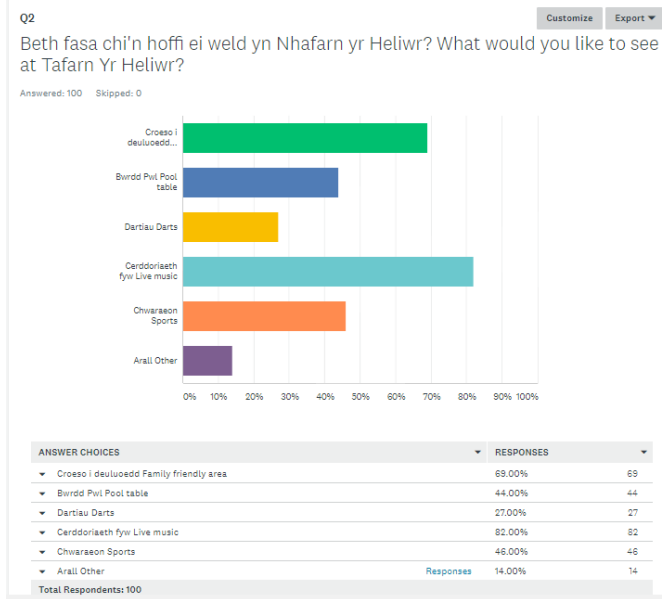
30. Rhan o'r ddadl yw deall pa swyddogaeth y gall y dafarn ei chwarae i gyfarch y galw o fewn y gymuned a'r angen i fod yn llawer mwy agored i'r hyn y gall y swyddogaeth honno fod.

¹ MCA (2016) *The Annual UK Pub Market Report*, (crynodeb wedi ei gynnwys mewn erthyfl yn y Morning Advertiser

31. Er mwyn cael barn y gymuned trefnwyd i gynnal Arolwg Ar Lein. Fe wnaed hyn mewn dwy wedd gyda 100 yn ymateb i'r Wedd Gyntaf a 90 wedi ymateb i'r Ail Wedd. Mae'r canrannau a ymateb yn weddol gyson ar draws y ddwy wedd. Mae'r adborth yn dangos fod cefnogaeth i'r syniad o "hwb cymunedol" ('roedd dros 95% o'r rhai a ymatebodd yn cefnogi neu'n cefnogi'n gryf iawn y syniad hwn).

32. O ran swyddogaeth a gwasanaethau mae Ffigur 2 yn dangos y math o gyfleusterau neu ddarpariaeth yr hoffai'r ymatebwyr ei weld.

FFIGUR 2 PA FATH O GYFLEUSTERAU YR HOFFAI TRIGOLION NEFYN EI WELD

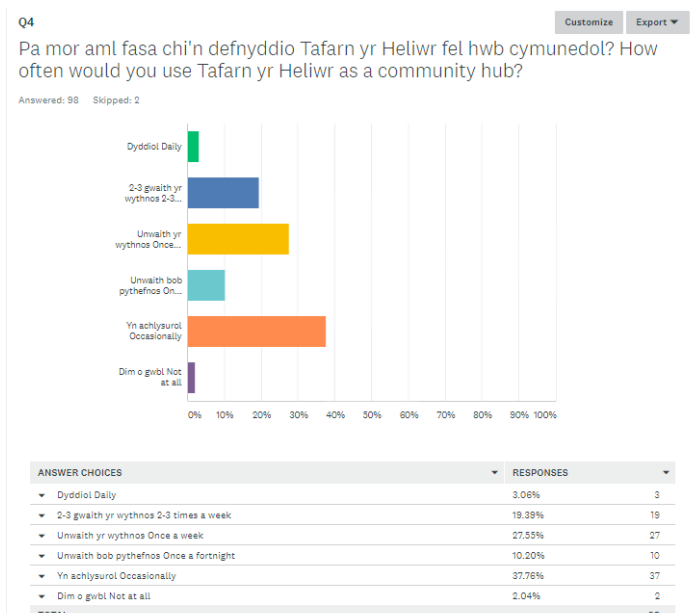


33. Roedd ymateb yr Ail Wedd rhywbeth yn debyg gyda Cherddoriaeth Fyw yn ddewis cyntaf, lle croesawgar i deuluoedd yn ail a chwaraeon yn drydydd.

34. Ymysg y syniadau eraill a grybwyllwyd oedd byncws, bwyty, pwyslais ar gynnyrch lleol a bod y staff yn medru siarad Cymraeg.

35. Mae canlyniadau cwestiwn dilynol yn awgrymu y byddai pardorwydd i gefnogi'r fenter yn ymarferol. Mae Ffigur 3 yn rhoi atebion i'r cwestiwn pa mor aml yn wythnosol y byddai'r atebdydd yn fodlon defnyddio'r Hwb Gymunedol.

FFIGUR 3 AMLEDD YR YMWELIADAU I'R DAFARN



Llety

36. Y bwriad o ran llety Tafarn yr Heliwr yw darparu llety sy'n groesiad rhwng tŷ gwestai neu wely a brecwast (ystafelloedd dwbl/efail) ond fod ganddo hefyd ystafelloedd bync debyg i hostel.

37. Mae ystadegau diweddaraf yn awgrymu fod llety o'r fath yn tyfu. Mae Arolwg Deiliadaeth Llety Ymwelwyr Cymru (Ebrill 2016 – Mawrth 2017)² yn crynhoi darpar berfformiad y sectorau perthnasol fel a ganlyn.

- “Mae'r deiladaeth tai gwestai/gwely a brecwast dros y 12 mis yn diweddu Mawrth 2017 ar 40%, cynnydd o 2% dros yr un cyfnod yn 2016;
- Mae deiladaeth gwelyau hostelau am y 12 mis yn diweddu Mawrth 2017 wedi codi 2% i 51%, o'i gymharu â'r cyfraddau deiliadaeth ar gyfer yr un cyfnod yn 2016.”

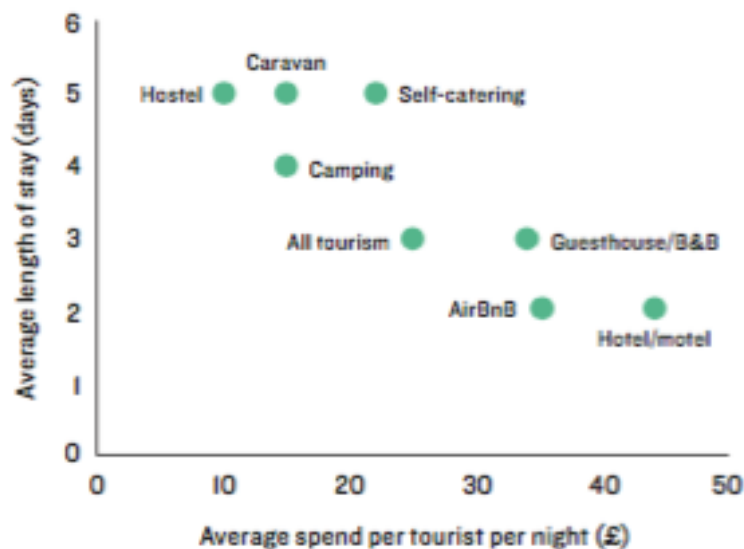
38. Mae'r adroddiad hefyd yn awgrymu fod perfformiad y sector hostelau yng Ngogledd Cymru hyd yn oed yn well ar 52%.

39. Mae **Ffigur 4** isod yn atgynhyrchu ffigur o ystadegau Twristiaeth Prydain Fawr sy'n dangos gwariant llety ar gyfartaledd a hyd yr arhosiad ar gyfer twristiaeth cartref.

² Llywodraeth Cymru (Mai, 2017) *Arolwg Deiliadaeth Llety Ymwelwyr (Ebrill 2016 – Mawrth 2017)*

FFIGUR 4 GWARIANT CYFARTALOG AR LETY YN ÔL HYD YR ARHOSIAD (PRYDAIN FAWR)

Figure 1: Average accommodation expenditure and length of stay (domestic tourists)



Source: The GB Tourist Statistics (2015)

Ffynhonnell: wedi ei atgynhyrchu o Lichfields (2017) *Rural Estates: Economic Benefits of Rural Tourism*

40. Mae'r ffigyrau yn awgrymu mai cyfartaledd hyd yr arhosiad mewn hostel yw pum diwrnod ond fod gwariant y noson ar gyfartaledd yn gymharol isel. Fodd bynnag, mae hyd cyfartalog yr arhosiad mewn Tai Gwestai/ Gwely a Brecwast yn is ar dri diwrnod ond fod gwariant cyfartalog yn gymharol uwch ar tua £34 y noson.
41. Mae Nefyn yn gorwedd ar Lwybr Arfordir Cymru. Er nad oes ystadegau penodol ar gyfer y defnydd o'r llwybr yn Nefyn mae ystadegau Adroddiad Effaith Economaidd Cyfoeth Naturiol Cymru yn awgrymu fod 40 miliwn ymwelydd wedi defnyddio'r llwybr ar draws Cymru.
42. Dengys ystadegau niferoedd ymwelwyr i Wynedd (STEAM 2015) fod 17.3 miliwn o nosweithiau aros (ymwelydd x nosweithiau) wedi eu cofnodi gydag ymwelydd yn aros am 5 noson ar gyfartaledd.
43. Yn ogystal, yn ôl yr un ddogfen, y mae mwy o nosweithiau aros yng Ngwynedd nac un o awdurdodau lleol eraill Cymru, ac yn ogystal mwy o wariant y pen gan ymwelwyr sydd yn aros hefyd.

2. Y Gystadleuaeth

Tafarndai

44. Mae'r lleoedd canlynol yn cystadlu gyda Thafarn yr Heliwr am fusnes "tafarn"

O fewn y Dref

- Nanhoron Arms (Bar Cefn)
- Bar Cwrw Llŷn
- Y Clwb Cyfansoddiadol

45. Tu allan i'r Dref a'r cyffiniau

- Y Bryncynan (Groeslon Bryncynan)
- Y Tŷ Coch (Porthdinllaen);
- Tafarn y Ship (Edern)

Llety

46. Fel cyrchfan ymwelwyr amlwg, y mae nifer fawr o fannau aros yn Nefyn a hynny ar draws yr holl ystod o ddarparwyr. Un pegwn yw gwestyau safonol megis Woodlands, Edern a'r Nanhoron Arms, Nefyn. Ar y llall mae nifer o dai gwely a brecwast a safleoedd carafannau. Rhwng y ddau begwn hyn ceir nifer o westai bach a nifer fawr o sefydliadau hunan arlwygo ac wrth gwrs meysydd carafannau teithiol a phebyll.

47. Mae Nefyn rhyw 20 milltir o Gaernarfon a 15 milltir o Aberdaron ac felly'n leoliad cyfleus i gynnig lle i orffwys ar hyd Llwybr Arfordir Cymru rhwng Caernarfon ac Uwchmynydd.

3. Cynllun Marchnata

48. Prif amcanion y Cynllun Marchnata yw:

- Sicrhau, neu wella trosiant o £200,000 erbyn diwedd 2022/23
- Sicrhau, neu wella, targed deiladaeth cyfartalog y personau sy'n aros o 1,198, a'r nifer o noswethiau gosod o 450 erbyn 2022/23.

49. Sefydli'r pob cynllun marchnata ar egwyddor y "5 P" sef yn Saesneg *Product/Place/Promotion/Price/People* a gweler isod sut y mae defnyddio'r egwyddor hon i farchnata cynnyrch neu wasanaeth. Yn y cyd-destun hwn, ychwanegwyd un "P" arall yn y Gymraeg sef Profiad.

50. **Y pum "P"** - Nid yw pob un o'r elfennau "P" yn gyfartal o ran pwysigrwydd ac felly y mae yn bwysig iawn rhoi'r pwyslais marchnata trwy'r "P" sydd yn fwyaf effeithiol i gyrraedd y farchnad. Er enghraifft, os mai eich garej chi yw'r unig un o fewn 20 milltir sy'n gwerthu tanwydd yr hyn sy'n dod â phobl yno yw'r lleoliad (Place). Nid yw'r cynnyrch (Product), sef brand y tanwydd, y pris na'r ansawdd gwasanaeth yn gwneud llawer o wahaniaeth, felly i farchnata'r garej rhaid pwysleisio'r lleoliad – "dyma eich garej lleol, yr agosaf atoch chi mewn argyfwng tanwydd".

51. Yn ogystal, y mae'n rhaid deall a dadansoddi y sectorau neu'r rhannau penodol o'r farchnad sydd angen eu targedu gyda dulliau gwahanol er mwyn effeithiolrwydd trosglwyddo'r neges .

Cynnyrch (Product)

52. Rhaid diffinio'r "cynnyrch" i gychwyn, ac yma y mae dau gynnyrch yn bôn:

- Y dafarn (lluniaeth a bwyd);
- Yr ystafelloedd aros;

53. Gellir ystyried fod trydydd cynnyrch, sef yr ystafell aml bwrpas ond bwriad y cwmni ar hyn o bryd yw gosod yr ystafell honno am ddim gyda'r gobai y bydd hynny'n denu trosiant ychwanegol i'r dafarn.

54. **Lleoliad (Place)**– Prif fantais y dafarn yw'r lleoliad canolog yn Nefyn a'r mynediad cyfleus i bobl leol ymwelwyr.

55. **Hyrwyddo (Promotion)** – Y mae'r ffaith syml bod busnes newydd yn cael ei greu gyda gwasanaethau newydd yn gyfle gwych i ddenu sylw a diddordeb ac fe ddylid defnyddio hyn i greu straeon ar y cyfryngau lleol a chenedlaethol ar gychwyn y prosiect.

56. Yn ogystal, y mae strwythur cymunedol a chydweithredol y fenter yn ychwanegu gwerth at y busnes ac yn gyfle ychwanegol i'w hyrwyddo.
57. **Pris (Price)** – Seiliwyd y prisiau a ragdybir yn y cynllun busnes ar y gost o ddiod, bwyd a llety mewn sefydliadau tebyg
58. **Pobl (People)** – Busnes Cymunedol yw Tafarn yr Heliwr wedi ei pherchnogi a'i rheoli'n bennaf gan bobl leol felly y mae elfen o berchnogaeth y gymuned yn bwysig i'w thanlinellu. Hefyd bydd ansawdd ac agweddau'r staff cyflogedig a'r Cyfarwyddwyr a'r aelodau yn allweddol i greu'r ddelwedd gywir o'r adnodd, gyda'r Gymraeg yn cael lle blaenllaw.
59. **Profiad** – Y mae'r weledigaeth ar gyfer y busnes yn gogwyddo'n drwm ar gyflwyno profiad Cymraeg i'r gwesteion ac o'r herwydd fe fydd hyn elfen bwysig iawn o'r cynllun marchnata.

Strategaeth Farchnata a'r Sectorau

60. Yn gyffredinol fe fydd y strategaeth farchnata yn cynnwys y canlynol:

- PR am ddim yn y wasg leol trwy wahodd gohebwyr i ymweld â'r adnodd newydd . Un agwedd ddiddorol o'r cynllun yw'r ffaith fod y gymuned leol wedi bod yn rhan o gynllunio'r busnes a gellir defnyddio'r nodwedd hwn mewn datganiadau i'r wasg i danlinellu perchnogaeth gymunedol yr adnoddau. Y mae Radio Cymru a'r gorsafoedd masnachol yn chwilio am straeon lleol yn gyson ar gyfer eu rhaglenni cylchgrawn, a gwelsom eisoes fod gwasanaeth teledu BBC Cymru, BBC Wales ac ITV Cymru yn barod iawn i drafod datblygiadau cymunedol yn eu rhaglenni newyddion.
- Canolbwyntir yn bennaf ar fwydo straeon i'r cyfryngau cymdeithasol, papurau wythnosol a dyddiol Cymru er mwyn creu ymwybyddiaeth o'r Fenter a'i hadnoddau. Fe fydd y rhain hefyd yn dargedau ar gyfer hysbysebu'r busnes.
- Bydd agoriad swyddogol yn gyfle i ddenu sylw, ac fe fydd enwogion lleol a ffigyrau cenedlaethol yn cael eu gwahodd i'r agoriad.
- Fe fydd y rhan fwyaf o'r gwaith marchnata yn digwydd yn ystod y cyfnod datblygu er mwyn sicrhau y defnydd gorau posibl o'r adnoddau pan fyddant yn barod.
- Bydd TyH yn gwneud defnydd helaeth o'r we gan gynnwys y cyfryngau cymdeithasol Twitter, Facebook ac Instagram.

61. Y mae sectorau penodol o'r farchnad i'w targedu gan ddefnyddio'r dulliau uchod; gellir disgrifio'r sectorau a'r dulliau o'u cyrraedd fel a ganlyn yn **Nhabl 1**:

TABL 1 DULLIAU MARCHNATA

Y Sector	Dulliau Marchnata
Y boblogaeth yn gyffredinol ar gyfer cysylltiadau cyhoeddus a chodi a chynnal diddordeb	Adroddiadau a straeon yn y wasg yn rheolaidd- targedu mudiadau a sefydliadau Cymreig a Chymraeg.
Darpar westeion	Hysbysebion cyffredinol yn y wasg Gymraeg a'r cyfryngau a chydweithio a sefydliadau Cymraeg a Chymreig yng Nghymru a thu hwnt.

Brandio

62. Er mwyn i'r brand lwyddo y mae'n angenrheidiol i'r ddelwedd a gyfleuir gan y brand gyffwrdd yr unigolyn yr anelir atynt, a chreu rhyw fath o gyswllt emosiynol. Mae'n haws gwneud hyn hefo cynnyrch (e.e. car) na chysyniad neu brofiad (ymlacio neu fywyd iach). Mae'n anoddach fyth i greu brand llwyddiannus wrth sôn am brofiad sydd yn ddieithr i'r farchnad gyffredinol megis diwylliant ac iaith.

63. Yng nghyd-destun Tafarn yr Heliwr, mae'r her o greu'r cyswllt emosiynol yn haws i raddau gan fod y farchnad yr anelir amdani eisoes wedi 'prynu i mewn' yn emosiynol i gefnogi busnes Cymreig.

64. Y mae "USP"(Unique Selling Proposition) arbennig gan Tafarn yr Heliwr sef:

- Awyrgylch a marchnad Gymraeg
- Lleoliad yng nghanol Nefyn

5 Datblygu'r Adeilad a'r Busnes

65. Mae'r adeilad ar dri llawr gyda chyfanswm yr arwynebedd tua 215 metr sgwâr. Defnyddir y gofod fel a ganlyn:

Is- Lawr

- Selar

Llawr Daeear

- Bar siap L – 3.9m * 5.1m (19 m. sg);
- Lolfa – 3.8m *5m (18 m. Sg.);
- Bar Gefn – 6.3m * 3.0m (18m. Sg.)
- Ystafell chwaraeon - 4.1m * 4.95m (20m sg.)
- Cegin – 4m * 3m (12 msg.)
- Toiledau merched
- Toiledau dynion

Llawr Cyntaf

- Ystafell Molchi
- Toiled
- Cegin
- Lolfa
- Ystafell wely

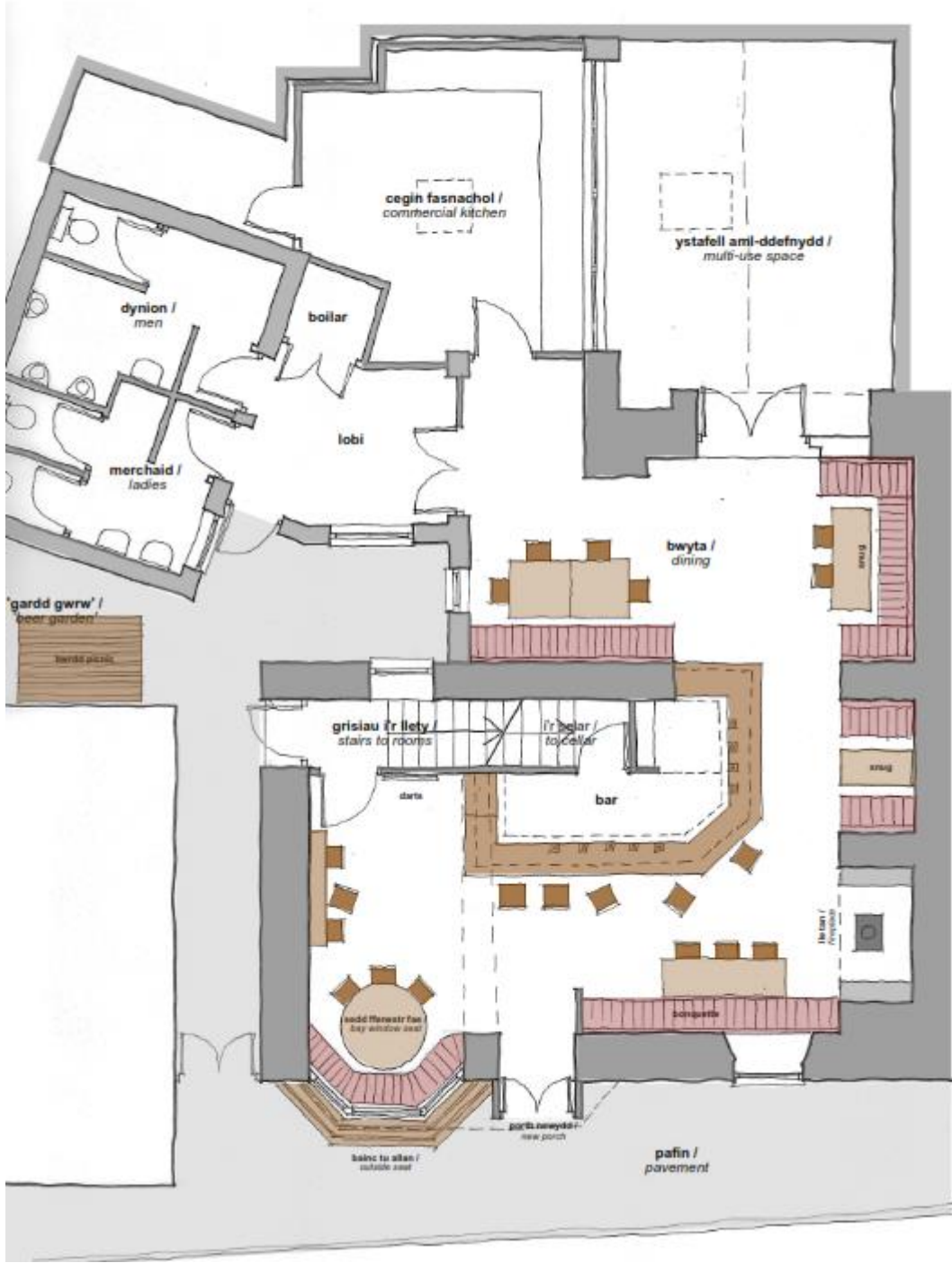
Ail Lawr

- Cegin
- Ystafell Gawod
- Ystafell Wely
- Ystafell wely
- Lolfa

66. Mae **Ffigurau 6 A 7** drosodd yn dangos y bras gynlluniau drafft sy'n sail i'r cynllun busnes.

FFIGUR 6 –LLAWR GWAELOD

TAFARN YR HELIWR - THE SPORTSMAN
GOSODIAD NEWYDD Y DAFARN / NEW PUB LAYOUT - OPSIWN 1

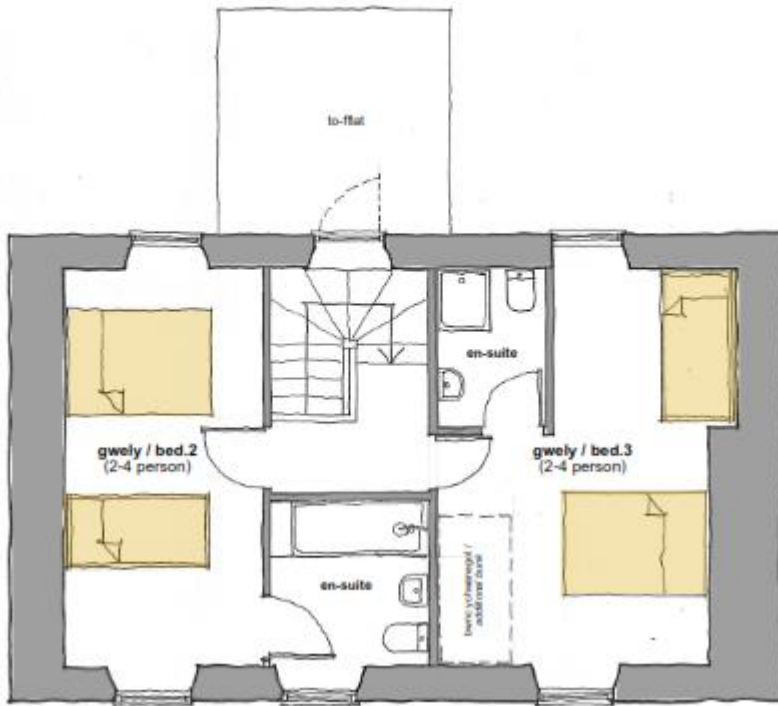


FFIGUR 7 Y LLORIAU UWCH BEN

TAFARN YR HELIWR - THE SPORTSMAN
LLORIAU UWCH / UPPER FLOORS - OPSIWN 1



LEFEL +2



LEFEL +1



Datblygu'r Busnes

67. Ar sail amcangyfrifon gan Faintmesurydd³ amcangyfrifir y bydd y gost o brynu ac addasu a dodrefnu'r rhan gyntaf yr adeilad, ynhyd â chostau proffesiynol (heb TAW), yn **£335,000**.

68. Mae cyfanswm y buddsoddiad cyfalaf i wireddu'r fenter yn ei gyfanrwydd yn **£385,000** (heb TAW).

69. Y mae angen cyfalaf sylweddol i wireddu Cymal Cyntaf y cynllun yn ei gyfanrwydd. Mae ail ran **Tabl 2** isod yn dangos y ffynnonellau cyllid y cafwyd cefnogaeth mewn egwyddor iddynt a hynny trwy gyfuniad o gyfrannau a cymorthdaliadau:

TABL 2 FFYNONELLAU BUDDSODDI

COSTAU SEFYLDU

Gofynion	Cost(£) Uchafswm	2018/19(£)	2019/20(£)
Prynant a Gwelliannau Rhan 1	200,000	200,000	0
Gwelliannau Rhan 2	60,000	0	60,000
Offer a Dodrefn	27,500	15,000	12,500
Ffioedd Proffesiynol	22,500	12,500	10,000
Cyfalaf Gweithredu	50,000	40,000	10,000
CYFANSWM	360,000	267,500	92,500

I'W GYLLIDO DRWY

Ffynhonnell	Incwm Uchafswm	2018/19(£)	2019/20(£)
Cyfranddaliadau	100,000	100,000	0
Cronfeydd y Gymdeithas	15,000	15,000	0
Grantiau Bychain	15,000	15,000	0
Grantiau Mawr	230,000	167,500	62,500
			0
CYFANSWM	360,000	297,500	62,500

6. Rheolaeth a Rhedeg y Busnes

Cyflwyniad

70. Mae'r adran hon yn disgrifio'r trefniadau presennol a'r cynlluniau a gynigir ar gyfer rheoli a gweithredu Tafarn yr Heliwr Cyf.

Rheolaeth a Chyfeiriad Strategol

71. Bwrdd y cwmni fydd yn gyfrifol am reolaeth a chyfeiriad strategol a fydd yn tynnu ei aelodau ar draws yr aelodaeth gyffredin. Bydd yn cael ei ethol yn y Cyfarfod Cyffredinol Blyneddol. Fe fydd y Bwrdd Rheoli yn cyfarfod yn fisol i ddechrau ac yna wedi i'r busnes sefydlu ei hun o leiaf unwaith bob chwarter.

72. Bydd y Bwrdd Cysgodol presennol yn rhedeg y Gymdeithas tan y cynhelir Cyfarfod Cyffredinol cyntaf y Gymdeithas. Unwaith y bydd y cyfranddaliadau wedi eu cymeradwyo a'u dosbarthu, ac aelodaeth lawn y Gymdeithas yn hysbys, fe all aelodau wedyn gynnig eu henwau ymlaen i gael ei (h)ethol i fod yn Gyfarwyddwr yn y Cyfarfod Cyffredinol cyntaf. Bydd cyfanswm o hyd at naw Gyfarwyddwr.

73. Er mwyn sicrhau ymgysylltiad aelodau a phobl leol â'r Gymdeithas a sicrhau y bydd pwll o bobl i greu Byrddau'r dyfodol, bydd y Bwrdd yn gwneud y canlynol:

- Cynhyrchu newyddlenni rheolaidd;
- Cynnal presenoldeb we a chyfryngau cymdeithasol

Y Bwrdd Cysgodol Presennol

74. Mae aelodau'r Bwrdd presennol yn cynnwys y pedwar cyfarwyddwr ac 14 o unigolion eraill sy'n cynnig amrediad eang o sgiliau a phrofiadau sy'n berthnasol i'r tasgau o sefydlu menter newydd, codi arian, marchnata a rheoli'r gwaith gwelliannau. Cyfarwyddwyr y Bwrdd Cysgodol yw:

Bleddyn Evans Cadeirydd

75. Cafodd Bleddyn ei eni a'i fagu ym Morfa Nefyn. Mae'n briod â Bethan a chanddynt dri o blant. Maent yn byw yn Nefyn ers 18 mlynedd. Mae Bleddyn yn drydanwr hunan-gyflogedig ac yn gweithio yn ddyddiol yn ei filltir sgwar.

76. Mae'n gynghorydd tref ac wedi chwarae pêl-droed i Nefyn ac ymwneud â'r clwb ers blyneddoddedd. Mae Bleddyn wedi casglu arian i elusennau er cof am ei fab bach ers 2011. Mae cyfanswm yr ymgyrch codi arian bellach oddeutu £40,000.

Elin Angharad Davies – Ysgrifennydd y Cwmni

77. Hogan Nefyn ydy Elin ac mae hi'n dal yma. Aeth hi i Brifysgol Aberystwyth i astudio'r Gymraeg a chwblhau gradd Meistr a Doethuriaeth yno. Bu'n gweithio fel golygydd efo gwasg y Lolfa, yn dysgu Cymraeg i oedolion yn Nant Gwrtheyrn ac mae hi bellach yn Diwtor Gweithle efo Dysgu Cymraeg Gogledd Orllewin ym Mangor. Mae hi'n briod ag Eifion, sydd hefyd yn aelod o'r Pwyllgor. Gyda nifer o bobl ifanc yn symud o'r ardal, mae Elin yn falch ei bod wedi gallu aros 'adra' yn Nefyn ac yn gweld y fenter fel cam ymlaen i sicrhau y bydd mwy o gyfle i bobl ifanc lleol wneud yr un fath.

Llyr Hughes Cyfarwyddwr

78. Mae Llyr wedi'i fagu ym Mhen Llŷn, yn briod ac mae ganddo dri o blant. Ar ôl cyfnod o astudio a byw yng Nghaerdydd mae o wedi dychwelyd yn ôl i Ben Llŷn i weithio fel fferylllydd cymunedol. Yn 2003 fe brynodd fferyllfa R J Jones ar Stryd Fawr yn Nefyn. Mae bellach yn rhan o gwmni fferyllwyr lleol sydd yn berchen ar dair fferyllfa a siop fwyd iach yng Ngwynedd.

Emyr Thomas Cyfarwyddwr

79. Ganwyd Emyr yn Morfa Nefyn ond bellach wedi ymgartrefu'n Edern. Ar ôl gadael Ysgol Botwnnog ymunodd â'r Awyrlu Brenhinol fel heddwes am 23 o flynyddoedd. Yn 1995 bu iddo ddechrau gweithio i Wasanaeth Cwrt a Thribiwnlys Ein Mawrhydi yng ngogledd Cymru. Mae bellach wedi ymddeol ond yn gwirfoddoli fel gyrrwr i wasanaeth bus cymunedol O Ddrws i Ddrws. Mae Emyr yn teimlo fod ymdeimlad cymunedol yn bwysig a byddai ail-agor y Sportsman yn gaffaeliad i Nefyn.

80. Mae'r canlynol hefyd yn gwasanaethu fel un o swyddogion y Bwrdd Cysgodol:

Llinos Jones Trysorydd

81. Mae'n ferch i weldar hunan gyflogedig, bu i Llinos ddechrau cadw cyfrifon yn ddeuddeg oed. Cwblhaodd brentisiaeth a derbyn hyfforddiant cyfrifyddiaeth pellach wrth ei gwaith efo griffith, Williams & co ym Mhwlheli. Dechreuodd weithio yn Afonwen Laundry bum mlynedd yn ôl ac yno mae hi'n rheoli'r Adran Gyflogau a Phensiynau ac yn gyfrifol am gyflogau 975 o staff ar draws 5 safle yn y DU. Mae hi'n byw yn Nefyn efo'i partner a'r plant.

82. Unwaith y sefydlir y prosiect bydd aelodau'r Bwrdd Cysgodol yn cynnig eu hunain i gael eu hethol fel Cyfarwyddwyr ac yn annog a gwahodd cyfranddalwyr eraill i enwebu cyfarwyddwyr ychwanegol.

Rheolaeth Dydd i Ddydd

Y Dafarn

83. Crëir swydd lawn amser i gychwyn i reolwr fod yn gyfrifol am holl weithgareddau'r busnes o ddydd i ddydd. Fel y bydd y busnes yn tyfu bydd y swydd hon yn cael ei chefnogi gan berson gweini am y rhan fwyaf o'r flwyddyn a gan berson gweini arall yn ystod misoedd yr Haf a chyfnod y Nadolig.

Y Llety

84. Mae **Tabl 3** yn atgynhychu'r rhagdybiaethau a wnaed am y nifer o nosweithiau ystafell a fydd yn cael eu prynu erbyn 2022/2023.

TABL 3 GOSODIADAU YSTAFELLOEDD

Mis	I	Ch	M	E	Ma	Me	G	A	Med	H	T	Rh	Cyf.
Cyfanswm Gosodiadau	18	24	33	39	46	47	58	64	45	40	26	11	452
Canran Deiliadaeth	20%	25%	33%	40%	48%	50%	60%	65%	50%	40%	30%	25%	

85. Fel y mae'r Tabl yn dangos mae'r ffigyrau misol yn amrywio'n sylweddol rhwng y cyfnod brig ym mis Gorffennaf ac Awst a misoedd y gaeaf (Tachwedd, Rhagfyr a Ionawr). Gyda bodolaeth yr amrywiad hwn mae'r Bwrdd Cysgodol yn cynnig y dylid mabwysiadu trefn o Gytundeb Oriau Blwyddyn gyda'r staff rheoli allweddol. Mae'r model wedi ei seilio ar 1520 awr y flwyddyn a disgwylir y bydd rhaid iddo amrywio rhwng 24 awr dros 4 diwrnod gwaith yn y cyfnod gaeaf distaw i hyd at 54 awr dros saith diwrnod gwaith yng nghyfnod brig yr Haf.

86. Disgwylir i'r rhan fwyaf o'r ymwelwyr archebu o flaen llaw a gwneud drwy archebu ar-lein drwy wefan asiant fel Booking.com neu wefan y busnes neu drwy ffonio ffôn symudol y Rheolwr. Bydd y rhan fwyaf o'r rhain yn gyplau, teuluoedd neu grwpiau bach a byddant yn aros am isafswm o ddwy noson.

87. Bydd gofyn i geisiadau gan arhoswyr am archebion munud olaf a chyrhaeddiadau ar ôl 6 yr hwyr (a dim hwyrach na 9 yr hwyr) wneud trefniadau o flaen llaw a byddant yn cael eu croesawu a'u cofrestru gan un o'r Rheolwyr. Yn ystod cyfnod brig yr Haf, gwyliau'r Rheolwr ac ar y Suliau bydd y gwasanaeth hon yn cael ei gefnogi gan wirfoddolwyr.

88. Bydd y Rheolwr yn gyfrifol am oruchwylio'r modd y bydd yr adeilad yn cael ei lanhau a'i gynnal. Mae'r model yn rhagdybio y bydd angen comisiynu tua 568 o oriau glanhau y flwyddyn a fydd yn amrywio rhwng 36 awr ym mis Chwefror i tua 62 awr ym mis Awst.

Ystafell Gyfarfod/Gweithgaredd

89. Bydd y gofod hwn ar gael yn ystod oriau'r wythnos waith arferol (o 0900 – 1800). Bydd darpar ddefnyddwyr y gofod hwn yn medru archebu lle ar – lein. Bydd y Cydreolwr yn goruchwyllo l sicrhau fod yr archeb yn cael ei gyflawni er mwyn sicrhau fod y gofod wedi ei ddarparu o flaen llaw, i sicrhau fod y drws wedi ei ddad-gloi, a bod y gofod wedi ei glirio a'i gloi ar ôl yr archeb.
90. Bydd y gofod ar gael ar adegau eraill (min nos a phenwythnosau) drwy archebu o flaen llaw ac argaeledd gwirfoddwyr i gynorthwyo.

7. Cynaliadwyedd Ariannol a'r Rhagolygon Ariannol

91. Pwrpas yr adran hon yw cyflwyno crynodeb o'r rhagolygon ariannol ar gyfer pum mlynedd gweithredol cyntaf y busnes. I bwrpas yr ymarferiad rhagdybir y bydd cyfnod gweithredol y busnes yn cychwyn Ebrill 2020 er nad oes dyddiad wedi ei osod hyd yn hyn. Nid yw 'r rhagolygon ar hyn o bryd yn cymryd i ystyriaeth unrhyw fuddsoddiadau, rhwymedigaethau ac asedion a fydd yn codi o'r cyfnod datblygu nag unrhyw weithgareddau masnachu a allai ddigwydd yn ystod y cyfnod hwn.

92. Adnabuwyd tair prif ffynhonellau incwm i'r busnes:

- Diodydd(y Bar);
- Bwyd
- Gosod ystafelloedd gwely;

Y Bar

93. Bu'r Heliwr yn wag ers wyth mlynedd ac felly nid oes ffigyrau masnachu diweddar a allai gynnig arweiniad ar lefel tebygol y trosiant. Fe grybwyllwyd y gallai'r Heliwr fod wedi bod yn trosi o gwmpas £300,000 y flwyddyn cyn ei gau ond diystyriwyd y lefel hon fel un gwbl afrealistig i'w gyflawni yn ystod cyfnod gweithredol dan sylw i bwrpas y dadansoddiad hwn.

94. Mae gwefan *How to Run a Pub*⁴ yn cynnwys gwybodaeth defnyddiol o ran rhoi arweiniad i ddarpar landlordiaid. Ynndo mae'r awdur wedi dyfalu costau nodweddiadol ar gyfer gwahanol fathau o dafarndai.

95. Mae un model yn disgrifio tafarn gymunedol fechan sy'n cael ei arwain gan werthiannu "gwlyb" ac wedi ei fodelu ar drosiant o gwmpas £4,000 - £5,000 yr wythnos (£220 - £250k y flwyddyn). Mae'n rhoi dadansoddiad o gostau gweithredol nodweddiadol. Defnyddiwyd y model hwn i wirio'r rhagdybiaethau a wnaed ar gyfer Tafarn yr Heliwr.

96. Mae **Tabl 4** drosodd yn gosod allan y model y sylfaenwyd trosiant y Bar arno. Mae'r tabl yn dangos proffil gwerthiant ar gyfer wythnos cyfartalog yn y Gwanwyn/Hydref fesul diwrnod a math o werthiant.

⁴ www.howtorunapub.co.uk

TABL 4 RHAGDYBIAETHAU GWERTHIANT DIODYDD

Diwrnod	Llun	Mawrth	Mercher	Iau	Gwener	Sadwrn	Sul	Wythnos	Tymor
Gwanwyn/Hydref									
Cwrw	60	60	119	119	297.5	297.5	60	1012	1012
Gwin	24	24	48	48	120	120	24	408	408
Gwirodydd	60	60	119	119	297.5	297.5	60	1012	1012
Meddal	16	16	32	32	80	80	16	272	272
Creision	4	4	8	8	20	20	4	68	68
Cyfanswm	163	163	326	326	815	815	163	2771	2771

Rhagdybiaethau

Cwrw = £3.50 y peint

Gwin = £3 y gwydriad 175ml

Gwirodydd = £3.50 y diod

Diodydd Meddal + £2 yr un

Creision = £1 yr un

97. Mae'r proffil hwn wedi ei addasu wedyn i ystyried effeithiau tymhorol gan ragdybio y bydd gwerthiant yr Haf ar gyfartaledd 25% yn uwch na'r Gwanwyn a'r Hydref a gwerthiant y Gaeaf 25% yn is na'r tymhorau ysgwydd. Rhagdybiwyd tymhorau'r Haf a Gaeaf fel rhai 10 wythnos yr un tra bo tymhorau'r Gwanwyn a Hydref yn 16 wythnos yr un.
98. Mae eithriadau i dawelwch cyffredinol y Gaeaf. Gellir disgwyl prysurdeb ychwanegol dros y Nadolig a'r Flwyddyn Newydd ac hyd at 8- 10 diwrnod o emau rygbi rhyngwladol Cymru (Cyfres yr Hydref a'r Chwe Gwlad). Diystyriwyd rhain i bwrpas y model ond fe allai rhain ychwanegu trosiant o hyd at £5-6,000 at y ffigur blynyddol.
99. O drosi'r rhagdybiaethau hyn yn wythnosol, tymhorol a blynyddol mae'r cyfanswm yn rhoi gwerthiant wedyn o £144,000 y flwyddyn (**Tabl 5**).

TABL 5 Y MODEL GWERTHIANT DIODYDD

	Llun	Mawrth	Mercher	Iau	Gwener	Sadwrn	Sul	Wythnos	Tymor
Gwanwyn	163	163	326	326	815	815	163	2771	44336
Haf	204	204	408	408	1019	1019	204	3464	34638
Hydref	163	163	326	326	815	815	163	2771	44336
Gaeaf	122	122	245	245	611	611	122	2078	20783
Cyfanswm	652	652	1304	1304	3260	3260	652	11084	144092

Bwyd

100. Mae'r Bwrdd Cysgodol wedi ystyried a thrafod pa fath o ddarpariaeth bwyd fydd Yr Heliwr yn ei gynnig. Maent wedi cytuno mai'r pwyslais fyddai ar ddarparu pryduau syml, cartrefol ac na fyddai lawer o angen sgiliau soffistigedig ceginol i ddarparu hynny. I bwrpas yr ymarfer hwn rhagdybiwyd y byddai bwyd yn cael ei gynnig ar benwythnosau yn unig ac yn arwain at werthiant ar gyfartaledd o £7.50 y pen a chyfanswm o 25 pryd y nos. Mae hwn eto wedi ei addasu ar gyfer y tymhorau. Mae **Tabl 6** yn dangos y model a ddefnyddiwyd.

TABL 6 Y MODEL GWERTHIANT BWYD

Diwrnod	Llun	Mawrth	Mercher	Iau	Gwener	Sadwrn	Sul	Wythnos	Tymor
Gwanwyn	0	0	0	0	187.5	187.5	187.5	562.5	9000
Haf	0	0	0	0	234	234	234	703	7031
Hydref	0	0	0	0	187.5	187.5	187.5	563	9000
Gaeaf	0	0	0	0	188	188	188	563	5625
Cyfanswm	0	0	0	0	796.875	796.875	796.875	2390.625	30656.25

101. Mae'r model yn cynnig rhagolygon gwerthiannau o £30,656 y flwyddyn.

Gosod ystafelloedd.

102. Datblygwyd proffil incwm ar gyfer gosod ystafelloedd sy'n gyfuniad o ragdybiaethau am bris a deiliadaeth ystafelloedd. Wedi ystyried nifer, natur ac ansawdd yr ystafelloedd – a'r gystadleuaeth – ystyriwyd mai priodol fyddai i'r Cwmni

gynnig pris sydd ychydig yn uwch na graddfeydd hostelau ond ychydig yn is na gwestai bach.

103. Mae'r pris hefyd yn amrywio yn ôl y math o ystafell. Mae **Tabl 7** isod yn crynhoi'r rhagdybiaethau hyn.

TABL 7 RHAGDYBIAETHAU PRIS (YSTAFELL + TYMOR)

	Tymor			
Math o Ystafell	Gaeaf	Gwanwyn	Haf	Hydref
Ystafell Ddwbl	£50	£55	£60	£55
Ystafell Bync	£80	£82.50	£100	£82.50

104. Amryweb arall sy'n allweddol hefyd yw'r rhagdybiaeth a wneir am ddeiliadaeth yr ystafelloedd. Yr ydym wedi edrych ar broffil deiliadaeth ar y sectorau llety perthnasol (gwely a brecwast a hostelau) ar gyfer Cymru. Mae **Tabl 8** yn dangos proffil deiliadaeth diweddaraf a gyhoeddwyd ar gyfer y sectorau hyn yng Nghymru ar gyfer 2017.

TABL 8 PROFFIL DEILIADAETH SECTORAU PERTHNASOL (CYMRU 2017)

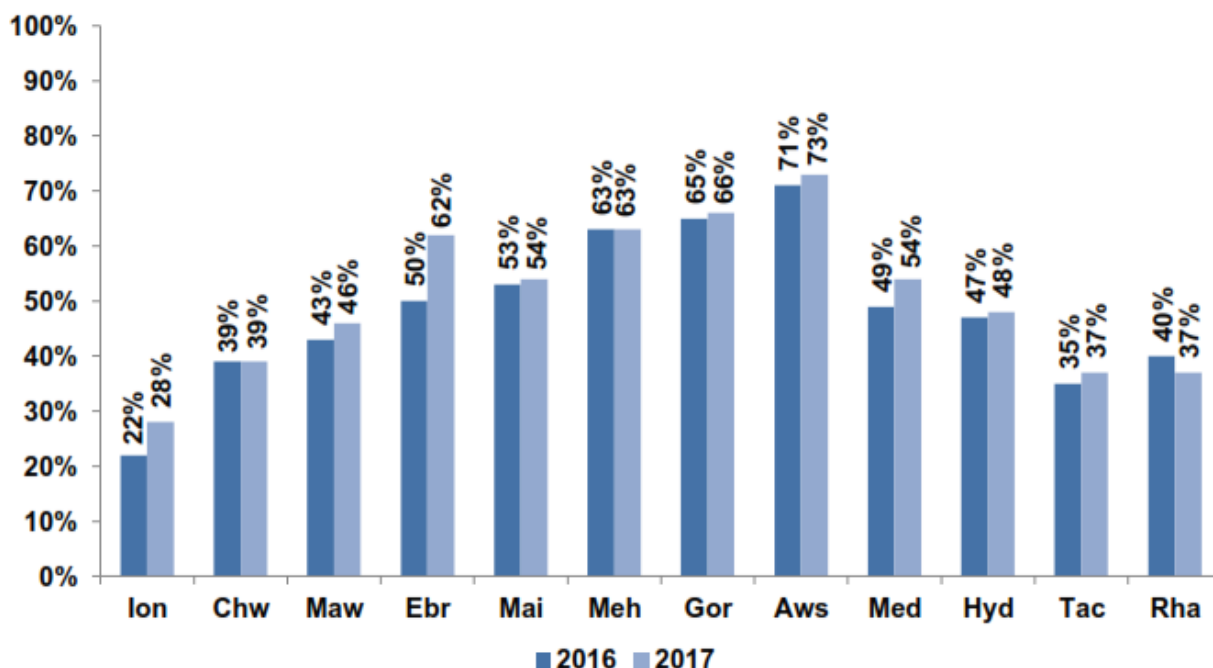
Sector	I	Ch	M	E	M	M	G	A	M	H	T	Rh
G a B	2 0	2 5	2 7	4 3	4 1	4 8	5 3	5 6	4 7	3 4	2 2	1 6
Hostelau	2 8	3 9	4 6	6 2	5 4	6 3	6 6	7 3	5 4	4 8	3 7	3 7
Cyfartaledd yr Uchod	2 4	3 2	3 6	5 2	4 7	5 6	6 0	6 4	5 0	4 1	2 9	2 6

Ffynonell Croeso Cymru 2018

105. Mae ystadegau ar gyfer y cyfnod mwyaf diweddar hefyd yn awgrymu fod twf yn y sectorau perthnasol. Mae Arolwg Deiliadaeth diweddaraf Croeso Cymru ar hostelau yn awgrymu y bu twf cyson mewn cyfraddau cyfartalog blynyddol o 42% yn 2013 i 53% yn 2017 – cynydd o 26% yn y defnydd cyfartalog (**Ffigur 5**)

FFIGUR 8 DEFNYDD GOFODAU GWELY HOSTELAU CYMRU

Ffigur 5: Cyfraddau misol defnydd misol lleoedd gwely hostelau ar gyfer 2016 a 2017



Ffynhonnell Croeso Cymru (Chwefror 2018) Arolwg Defnydd Llety Twristiaeth Cymru mis Ioanwr i mis Rhagfyr 2017

106. Gan fod rhain wedi eu seilio ar sectorau sy'n weddol aeddfed fe addaswyd y rhagdybiaethau misol ar gyfer y cynllun busnes i rhai weddol geidwadol i ystyried newydd-deb y busnes a'r math o fusnes. Mae **Tabl 9** yn crynhoi'r rhagdybiaethau a wnaed ar gyfer dyfalu'r llif arian.

TABL 9 RHAGDYBIAETHAU DEILIADAETH LLETY ARALL 2021(CANRANNAU)

	I	Ch	M	E	M	M	G	A	M	H	T	Rh
Rhagdybiaethau Tafarn yr Heliwr	20	25	33	43	48	50	60	65	50	40	30	25

107. Rhagdybiwyd mai dyma fydd y proffil erbyn Blwyddyn 3 (2022/23) gyda'r gyfradd ddeiliadaeth yn adeiladu'n gyson rhwng 2020 a 2022. Rhagdybiwyd y byddai'r cyfraddau fel ganlyn:

- 2021/22 – 85% o ffigur 2022/23;

- 2019/20 – 85% o ffigur 2021/22(wedi cyfnod is yn y Chwarter 1);

108. Yn olaf, rydym wedi rhagdybio y bydd elfen o dan-daliadaeth gyda'r ystafelloedd lle byddwn yn codi pris gostyngol. Rhagdybiwyd y byddai 25% o'r gosodiadau ar y pris gostyngol hwn.

109. Mae **Tabl 10** yn gosod allan proffil y nifer o nosweithiau gosod (fesul ystafell ac fesul person) a ragdybiwyd y bydd yn aros fesul mis (2022/23).

TABL 10 RHAGDYBIAETHAU NIFER Y NOSWEITHIAU FESUL MIS

Sector	I	Ch	M	E	M	M	G	A	M	H	T	Rh
Ystafelloedd Dwbl(2)	12(22)	14(25)	20(36)	24(42)	30(52)	30(53)	37(65)	40(71)	30(53)	25(43)	18(32)	8(13)
Ystafell Bync	6(25)	10(43)	12(51)	15(62)	16(70)	17(74)	21(88)	24(103)	15(62)	15(65)	8(33)	4(17)
Cyfanswm	94	83	121	145	185	203	247	246	191	159	87	38

110. Mae **Tabl 11** yn dangos y tŵf hwn yn ystod dwy flynedd gyntaf weithredol.

TABL 11 GWERTHIANT GROS YSTAFELLOEDD (YN CYNNWYS TAW A COMISIWN)

Blwyddyn	Gwerthiant Gros Ystafelloedd (£)
2020/21	£20,320
2021/22	£23,906
2011/23	£28,125

Incwm Arall

111. Mae'n debyg y gellir rhagdybio y bydd modd i'r Heliwr gynnal digwyddiadau a chyfarfodydd yn yr eiddo. I bwrpas y model drafft hwn rhagdybiwyd na fyddai'r Cwmni yn codi ffi ar gyfer digwyddiad neu gyfarfod ond yn hytrach fod ariian i'w wneud o'r bar neu werthiant bwyd.

112. Mae **Tabl 12** drosodd yn crynhoi'r darlun o ran ffynonellau incwm erbyn 2022/23.

TABL 12 PROFFIL DERBYNIADAU ERBYN 2022/23

RHAGOLWGW Llif Arian - Tafarn yr Heliwr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2022/23														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	Chwef	Mth	
CYFALAF	CAPITAL													
INCWM	INCOME													
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GWARIANT	EXPENDITURE													
Dodrefnu ac Offer	Furniture and Equipment										10000			10000
CYFANSWM GWARIANT	TOTAL EXPENDITURE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10000	0	0	10000
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	11084	13855	11084	13855	17319	11084	13855	8313	10391	8313	8313	11084	138550
Bwyd	Food	2250	2813	2250	2813	3516	2250	2813	2250	2813	2250	2250	2250	30516
Llety	Accommodation	2347	2781	2863	4086	4584	2669	2425	1401	629	1001	1371	1969	28125
Derbyniadau Eraill (	Other Receipts	111	139	111	139	173	111	139	83	104	83	83	111	1386
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	15791	19587	16308	20892	25592	16114	19231	12047	13937	11647	12017	15414	198576
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	2889	0	0	4726	0	0	5801	0	0	3870	0	0	17286
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	2889	0	0	4726	0	0	5801	0	0	3870	0	0	17286
CYFANSWM TROSIANT NET	TOTAL NETTURNOVER	12903	19587	16308	16166	25592	16114	13430	12047	13937	7777	12017	15414	181290

Costau

113. Rhagdybiaethau

- Cost Prynianau
- Diodydd – 45% o bris gwerthiant
- Bwyd – 50% o bris gwerthiant
- Llety – Comisiwn yn 15% o bris gwerthiant

Noder – mae elw crynswth ar gyfartaledd y diwydiant ar werthiant bwyd a diod yn ôl adroddiad mainc nodi'r BBPA yn amrywio yn ôl y math o dafarn ond ar gyfartaledd tua 10 pwynt canran yn uwch. Mae'r rhagdybiaethau uchod yn weddol geidwadol felly.

114. Cyflogau (prif elfennau)

- Cyflogaeth – cyfateb i 65 awr yr wythnos (staff bar a glanhau)
- Gorbenion – tua 20%

115. Costau Eiddo (prif elfennau)

- Treth Cyngor - Gostyngiad 80% oherwydd statws budd cymunedol
- Gwres a Golau – tua £1080 y flwyddyn (£90 y mis).
- Ailgylchu a Gwastraff
- Cynnal a Chadw ac Atgyweirio

116. Costau Gweinyddu Cyffredinol

- Yswiriant
- Papur, argraffu
- Cysylltiad Rhynggrwyd/Ffôn
- Geinyddu Ariannol

117. Cyfreithiol a Phroffesiynol

- Marchnata
- Cyfrifyddol

118. Mae **Tabl 13** drosodd yn crynhoi'r darlun o ran costau gweithredol.

TABL 13 PROFFIL COSTAU FESUL MIS (2022-23)

GWARIANT	EXPENDITURE																
Cost Pryniannau																	
	cwrw,Gwin a Gwirodydd	Beers,Wies,Spirits	4988	6235	4988	6235	7793	4988	6235	3741	4676	3741	3741	4988	62348		
	Bwyd	Food	1125	1406.25	1125	1406.25	1757.813	1125	1406.25	1125	1406.25	1125	1125	1125	15258	77605	46%
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments		4502	0	0	5859	0	0	6940	0	0	5039.50	0	3181	25521	25521	15%
<i>Costau Staff a Gweinyddu</i>	<i>Staffing and Administrative Costs</i>																
<i>Costau Cyflogaeth</i>																	
	Cyflogau	Wages	1480	1850	1480	2700	2700	1480	1850	1480	1850	1850	1480	2190	22390		
	YG/Pensiwn	NI/Pension	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296	296	3552		
	Glanhau	Cleaning	450	465	450	465	465	450	465	450	465	465	420	465	5475		
															31417	21%	
Costau Eiddo																	
	Treth Cyngor	Council Rates	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	0	0	925		
	Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	500	0	0	0	0	0	500	0	0	1000		
	Gwres a Golau	Light and Heat	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	1080		
	Ffon/rhyngwyd	Broadband/ phone	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	62.4	749		
	Ailgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200		
															4954	3%	
Costau Gweinyddu Cyffredinol																	
	Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120		
	Yswiriant	Insurance	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200		
	Costau cardiau	Costs of cards	333	416	333	416	520	333	416	249	312	249	249	333	4157		
	Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225		
	Cost Gor-Ddrafft	Overdaft costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	200	0	0	0	200	0	0	0	200	0	0	0	600	6302	4%
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol																	
	Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500		
	Marchnata	Marketing	100	0	0	100	0	0	100	0	0	200	0	0	500		
	Trwyddedau	Licences				500									500		
															1500	1%	
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS		13948	11143	9146	18951	14207	9146	18182	7816	10175	13936	7689	12960	147299	147299	
Llog Cyfranddaliadau Sylfaenu	Founder Shareholder interest																
Llog Cyfranddaliadau	Shareholder interest																
Llog Benthycwyr Preifat	Private Loans Interest																
Ad daliad benthyciadau	Mortgage Repayments																
Ad daliad benthyciadau	Other Loan Repayments																
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
CYFANSWM GWARIANT REFENIŴ	TOTAL REVENUE EXPENDITURE		13948	11143	9146	18951	14207	9146	18182	7816	10175	13936	7689	12960	147299		

Crynodeb Ariannol

119. Mae **Tabl 14** isod yn crynhoi dangosyddion allweddol y busnes.

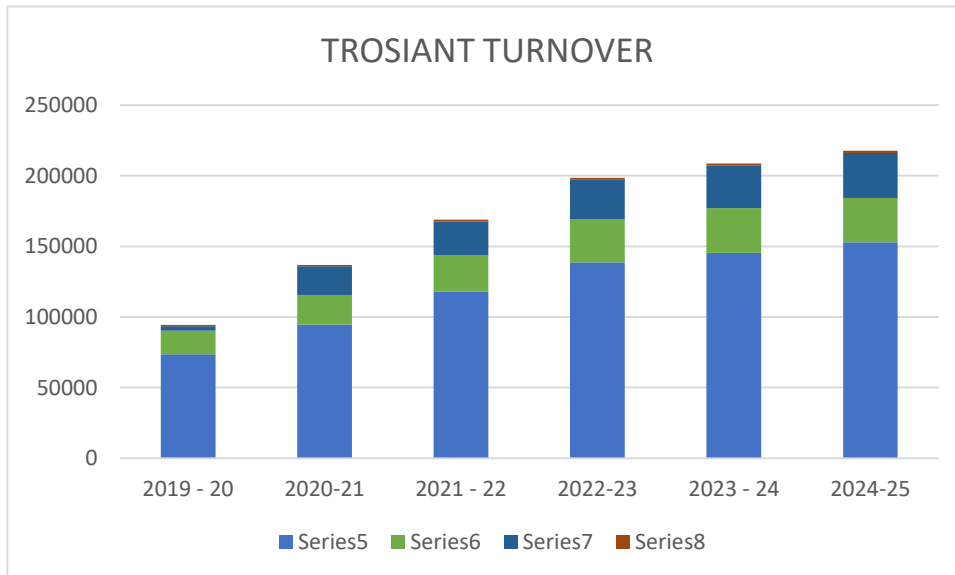
TABL 14 INCWM A CHOSTAU 2020/21 – 2022/23

		2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)	0	94259	£ 120,824.70	£ 150,274.12	£ 181,290.20	£ 190,099.43	£ 194,332.37
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (hebTAW)	570	£ 95,798.49	£ 116,056.04	£ 139,347.42	£ 154,418.65	£ 161,076.94	£ 167,642.90
Syrffed Gweithredol	Operating Surplus	-£ 570.00	-£ 1,539.75	£ 4,768.66	£ 10,926.70	£ 26,871.55	£ 29,022.50	£ 26,689.48
Syrffed Gweithredol %	% Operating Surplus		-1.6%	3.9%	7.3%	14.8%	15.3%	13.7%

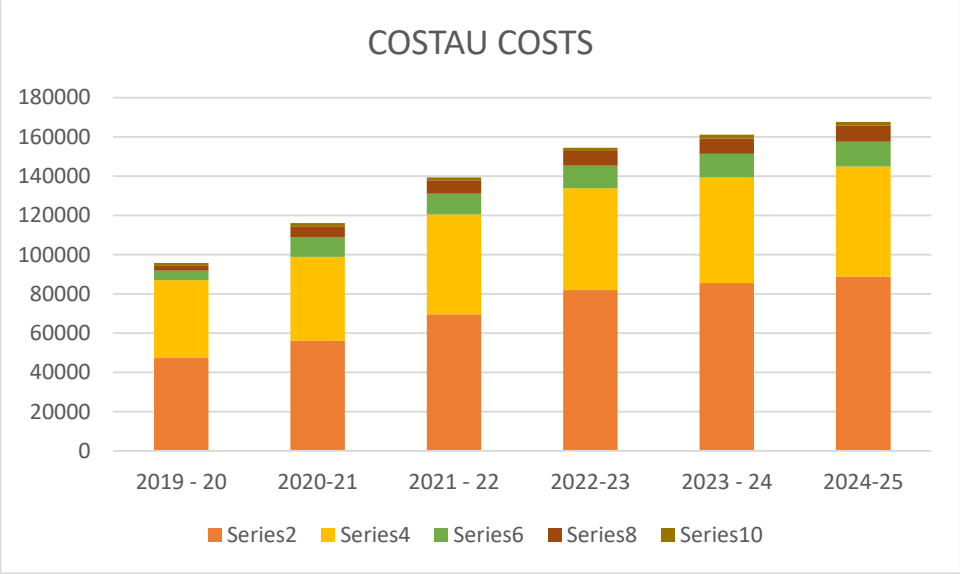
Mae hyn yn cymharu'n weddol â maincnod Cymdeithas Cwrw a Thafarndai Prydain (British Beer and Pub Association (BBPA) o 17% ar gyfer tafarn gymunedol wledig nodweddiadaol sy'n trosi tua £210,000 y flwyddyn. Mae **Tabl 15** a drosodd yn rhoi crynodeb o ffigyrau allweddol y Cynllun Busnes. Mae'r **Atodiad** yn cynnwys tablau mwy manwl sy'n cyflwyno'r darlun fesul blwyddyn.

120. Mae **Ffigurau 6 a 7** yn crynhoi'r darlun fesul blwyddyn.

FFIGUR 9 TWF MEWN TROSIANT



FFIGUR 10 DADANSODDIAD O GOSTAU FESUL BLWYDDYN



TABL 15 CRYNODEB O'R PERFFORMIAD GWEITHREDOL

RHAGOLWGW LLIF ARIAN -Llety Arall -FINANCIAL FORECASTS		2018 -19	2019 - 20	2020-21	2021 - 22	2022-23	2023 - 24	2024-25	2022/23	MaincnodBBPA Benchmark
									% o'r trosiant crynswth	
									% of gross turnover	Tafarn Fechan Gymunedol Small Community Local £4k y.w
INCWM	INCOME									
Diodydd	Drinks	0	73487	94567	117768	138550	145478	152751	70%	
Bwyd	Food	0	16764	20924	25938	30516	31431	31431	15%	
Llety	Accommodation	0	3136	20320	23906	28125	30375	31894	14%	
Derbyniadau Eraill	Other Receipts	0	871	1113	1386	1386	1455	1528	1%	
CYFANSWM TROSIANT GROS	TOTAL GROSS TURNOVER	0	94259	136924	168998	198576	208739	217604		
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	-7	10694	16100	18724	17286	18639	23272	8.7%	
CYFANSWM TROSIANT NET	TOTAL NET TURNOVER	7	83565	120825	150274	181290	190099	194332	91%	219,075,000
									% o'r trosiant net	
GWARIANT	EXPENDITURE								% of net turnover	
<i>Cost Prynianau</i>	<i>Cost of Sales</i>	0	47362	56092	69550	81899	85474	88747	45.2%	46%
<i>Costau Cyflogaeth</i>	<i>Employee Costs</i>	0	39569	42719	50923	51882	53950	56169	26.1%	13.6%
<i>Costau Eiddo</i>	<i>Property Costs</i>	0	4887	9966	10617	11636	11986	12584	6.4%	9%
<i>Costau Gweinyddu Cyffredinol</i>	<i>General Admin Costs</i>	570	2480	5780	6756	7502	7867	8193	4.1%	6.0%
<i>Costau Cyfreithiol a phroffesiynol</i>	<i>Legal and Professional Costs</i>	0	1500	1500	1500	1500	1800	1950	0.8%	2%
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	570	95798	116056	139347	154419	161077	167643	85.2%	76%
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLÖG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	1000	12000	12000	12000	12000	12000	0		
CYFANSWM GWARIANT REFENIW (llai TAW mewnbwn)	TOTAL REVENUE EXPENDITURE(less VAT	1570	107798	128056	151347	166419	173077	167643		
REFENIW NET	NET REVENUE	-570	-1540	20868	29650	44158	47662	49961		

121. Yn olaf mae **Tabl 16** yn rhoi crynhoad o 'r tri dimensiwn canlynol o'i berfformiad:

- Elw cyn Treth;
- Dadansoddiad Llif Arian;
- Y Fantolen

Elw cyn Treth

122. Mae'r rhagolygon yn darogan yn bydd y cwmni yn gwneud colled ys ystod y ddwy flynedd weithredol gyntaf cyn symud i elw o 2020/21 ymlaen.

Dadansoddiad Llif Arian

123. Mae'r dadansoddiad o'r llif arian a ragwelir yn darogan y bydd lefel uchel o a nsefydlogrwydd dros y ddwy flynedd gyntaf fle y bydd llif cyfalaf yn dod i mewn ac allan o gyrfif y cwmni. Wedi hynny bydd y llif at ei gilydd yn adlewyrchu lefel gweithgaredd y cwmni gyda'r uchafsymiau llif i mewn ac allan yn adlewyrchu gweithgaredd yr Haf.

Y Fantolen

124. Mae asedau sefydlog y cwmni yn cynnwys yr eiddo , dodrefn ac offer. Mae'r ffigur ar gyfer gwerth yr eiddo yn amcangyfrif mewnol gan nad yw'n adlewyrchu asesiad proffesiynol ar hyn o bryd ond nid yw ychwaith yn adlewyrchu gwerth y gwelliannau a bwriedir ar gyfer yr adeilad. Nid oes rhagdybiaeth ychwaith bydd gwerth yr eiddo ar y farchnad agored yn cynyddu neu leihau dros amser. Mae gwerth y dodrefn ac offer yn adlewyrchu dibrisiad yr eitemau hyn a 25% llinell syth y flwyddyn.

125. Yn gyffredinol mae darogan y bydd cronfa'r aelodau yn cynyddu o £82.500 ar ddechrau 2019/20 i tua £170,000 erbyn 2024/25.

RHAGOLYGMON ARIANNOL TAFARN YR HELIWR FINANCIAL FORECASTS								
CRYNODEB ELW A CHOLLED	PROFIT AND LOSS ACCOUNT	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
		£	£	£		£	£	£
Refeniw Gweithredu Gross(ex TAW	Gross Operating Revenue(ex VAT)	7	83565	120825	150274	198576	190099	194332
Costau Gweithredu	Gross Operating Costs	-570	-117496	-117496	-140787	-155859	-162589	-169230
Net Syrffed Gweithredu	Net Operating Surplus	-563	-33931	3329	9487	42718	27510	25102
% Syrffed	% Surplus	-99%	-29%	3%	7%	27%	17%	15%
Dibrisiant	Depreciation	0	-2875	-5531	-4148	-3111	-2333	-1750
Llog Benthyciad Tymor Hir	Interest on Long Term Loans	0	-12000	-12000	-12000	-12000	-11000	0
Llog Cyfranddaliadau	Shareholder interest					-1640	-1640	-1640
Llog Benthyciadau Preifat	Private Loans interest							
Rhyddhau Grant Cyfalaf Gohiriedig	Deprayed Capital Grant	0	24000	24000	24000	24000	24000	0
Elw Net(cyn Treth)	Net Profit (before Tax)	-563	-24806	9797	17338	49966	36537	21712
Dadansoddiad Llif Cyllid								
Funds Flow Analysis								
Symudiad Net	Net Movement							
Uchafswm Misol i Mewn	Max Monthly Inflow	90000	95000	18512	21779	25592	26938	28104
Uchafswm Misol Allan	Max Monthly Outflow	86440	-34650	19152	19850	22780	23852	23892
Balans agoriadol	Opening balance	570	80842	44043	35372	32859	46290	62801
Balans cau	Closing balance	80842	44043	35372	32859	46290	62801	87903
MANTOLEN								
BALANCE SHEET		2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Asedau Sefydlog		Fixed Assets						
Eiddo	Property	85000	230000	230000	230000	230000	230000	230000
Dodrefn ac Offer	Equipment and Furniture	0	22125	16594	12445	9334	7000	5250
CYFANSWM	TOTAL	85000	252125	246594	242445	239334	237000	235250
Asedau Cyfredol		Current Assets						
Stoc	Stock	0	7500	7000	8000	8000	9000	9000
Dyledwyr	Debtors	2500	1000	1000	1000	1000	1500	1500
Arian yn y Banc	Funds at the Bank	80842	44043	35372	32859	46290	62801	87903
CYFANSWM	TOTAL	83342	52543	43372	41859	55290	73301	98403
CYFANSWM ASED AU		168342	304668	289966	284304	294624	310301	333653
Rhwymedigaethau Cyfredol		Current Liabilities						
Credydwyr	Creditors	25000	3000	3000	4000	4500	4500	5000
Treth Corfforaethol	Corporation Tax	0	0	0	0	1862	9494	6942
CYFANSWM	TOTAL	25000	3000	3000	4000	6362	13994	11942
CYFANSWM ASED AU CYFREDOL	TOTAL NET CURRENT ASSETS	58342	49543	40372	37859	61652	87294	86461
Rhwymediaethau Tymor Hir		Long Term Liabilities						
Cronfa Eiddo CGGC	WCVA Property Fund	59000	47000	35000	23000	11000	0	0
CYFANSWM	TOTAL	59000	47000	35000	23000	11000	0	0
CYFANSWM ASED AU LLAI								
RHWYMEDGIAETHAU	TOTAL NET ASSETS LESS LIABILITIES	84342	254668	251966	257304	289986	324295	321711
Cronfa Aelodau	Shareholders' Fund	82500	57694	67492	82968	123441	153036	170623

Dadansoddiad Dal Uwchben y Dŵr (Break Even Analysis)

126. Defnyddir dadansoddiad o'r fath i asesu'r pwynt lle nad yw'r sefydliad yn medru dal ei ben uwchben y dŵr. I gyrraedd at syniad bras o'r pwynt hwn, adnabuwyd bod sicrhau gwerthiant gros yn ystod pedwar mis brig yr Haf yn allweddol i lwyddiant y prosiect.
127. Erbyn Haf 2022 rhagamcanir y bydd tua 51% o'r gwerthiant gros yn cael ei gynhyrchu gan y gweithgareddau yn ystod misoedd Mai hyd ddiwedd Awst. I bwrpas yr ymarfer rhagdybiwyd y gellid amrywio costau gweithredol fel staff gweini, oriau glanhau a chostau golchi ond na fyddai modd sicrhau lleihad yn oriau'r staff rheoli.
128. Pe bai gwerthiant yn ystod y cyfnod hwn ond yn 85% o'r hyn a ddisgwylir byddai'r fenter yn dal i wneud syrffed gweithredol ar ei weithredoedd yn y flwyddyn 2022/23 o tua £18,205 (12%). Fodd bynnag, byddai'n golygu nad oes syrffed digonol yn cael ei greu i roi'r cwmni mewn sefyllfa i ad-dalu benthyciadau. Mae'r model hefyd yn darogan y byddai angen gorddrafft am gyfnod hyd at chwe mis yn ystod 2022/23.
129. Pe bai gwerthiant yn ystod y cyfnod hwn ond yn 80% o'r hyn a ddisgwylir byddai'r fenter yn dal i wneud elw net ar ei weithredoedd. Fodd bynnag, byddai'r elw net hwnnw ond yn ddigonol i gyfarfod ag ad-daliadau llog erbyn 2023/24. Mae'r model hefyd yn darogan y byddai angen gorddrafft am gyfnod yn ystod 20121/22 a 2022/23.

8. Risgiau Allweddol

130. Yr ydym wedi adnabod nifer o risgiau sydd angen eu rheoli/lliniaru i lefel dderbyniol a allai fod yn allweddol i lwyddiant y prosiect ai peidio. Mae **Tabl 17** isod yn crynhoi'r prif risgiau a adnabwyd.

TABL 17 RISGIAU ALLWEDDOL

Beth yw'r perygl?	Pa mor debygol ydyw o ddigwydd?	Beth fyddai'r canlyniadau pe bai'n digwydd?	Beth allai ei atal rhag digwydd neu sut y gellid lleihau'r effaith?
Rhwysstr(au) rhag ein gallu i brynu'r adeilad	Canol	Ni fyddai'r prosiect yn medru parhau	Cyflwyno a chwblhau'r camau canlynol cyn gweithredu (hyd at y cyfnod cyfnewid cytundeb): <ul style="list-style-type: none"> Cynnal arolwg a phrisiad o'r eiddo Cynnal deialog a pherthynas gyda'r darpar werthwr a phartion cysylltiedig eraill.
Methiant i gael digon o gefnogaeth ariannol oddi wrth y cyhoedd mewn da bryd	Canol	Dibynnu ar lefel y gefnogaeth. Efallai byddai angen ailstrwythuro'r pecyn ariannol gan fenthycu mwy i dalu am Gamau Un a Dau o'r Prosiect	Mae rhywfaint o'r risg wedi ei liniaru drwy ddenu tua £20,000 hyd yn hyn. Sicrhau fod y Cynnig Cyfrannau yn cael cyhoeddusrwydd a sylw digonol a chyson, gan gynnwys ar y cyfryngau cymdeithasol.
Methiant i roi gweddill y pecyn ariannol yn ei le mewn da bryd	Canol	Efallai byddai angen ailstrwythuro'r pecyn ariannol gan fenthycu o ffynonellau gwahanol i dalu am fuddsoddiadau pellach	
Methiant i ddenu incwm digonol yn unol â'r Cynllun Busnes	Canol	Ni fyddai'r busnes yn gynaliadwy. Byddai'n rhaid ystyried dulliau eraill o godi incwm neu gau'r busnes ac ad-dalu unrhyw grant neu fenthyciadau sy'n ddyledis neu ganfod defnydd addas a derbyniol arall i'r adeilad	Sicrhau fod fframwaith fonitro cynhwysfawr a chyson i fesur y perfformiad yn erbyn y Cynllun Busnes a gweithredu'n gynnar i fynd i'r afael â hynny pe bai rhaid.
Methiant i reoli costau yn unol â'r Cynllun Busnes	Isel	Ni fyddai'r busnes yn gynaliadwy os yw'r costau yn fwy na [10%]. Byddai'n rhaid ystyried torri costau mewn rhyw fodd, lleihau gweithgaredd neu gau'r busnes ac ad-dalu'r grant neu fenthyciadau sy'n ddyledus neu ganfod defnydd addas a derbyniol arall i'r adeilad	Sicrhau fod fframwaith fonitro cynhwysfawr a chyson i fesur y perfformiad yn erbyn y Cynllun Busnes a gweithredu'n gynnar i fynd i'r afael â hynny pe bai rhaid.
Methiant i ddenu gwirfoddolwyr i ddarparu digon o gefnogaeth gweithredol i staff	Isel-Canolog	Byddai lefelau bodddhâd cwsmeriaid yn llai a pherygl o golli busnes ac ailarchebion. Difrod i enw da'r busnes	Sicrhau fod Cynllun Denu Gwirfoddolwyr yn cael ei lunio, gweithredu a'i fonitro

131. Mae'r paragraffau isod yn manylu ar y prif risgiau hyn.

Rhwysr(au) rhag ein gallu i brynu'r adeilad dan sylw am bris cynaliadwy.

132. Y mae cynaliadwyedd y prosiect yn ddibynnol ar sicrhau pryniant yr adeilad am bris nad yw'n fwy na £115,000. Er y cydnabyddir fod y cyfnod o hyn tan cyfnewid cytundeb yn gyfnod o risg y mae'r Bwrdd Cysgodol yn weddol ffyddiog y bydd y prosiect yn medru symud ymlaen cyn diwedd 2018.

Methiant i godi cyfalaf cyfrannau digonol.

133. Mae'r Cynllun Busnes wedi ei seilio ar wireddu'r isafswm buddsoddiad cyfrannau o £82,000 ac ymae hyn eisoes wedi ei gyrraedd Fodd bynnag, po fwyaf y bydd modd cynhyrchu cyfalaf drwy gyhoeddi cyfrannau yna po leiaf y bydd angen sicrhau cyfalaf drwy benthyciadau mwy costus. Mae rhagdybiaeth y bydd o leiaf £20,000 arall yn cael ei godi drwy gyfrannau Os byddai'r Bwrdd Cysgodol yn penderfynu fod y risg gweddilliol yn ormod a bod yn rhaid rhoi'r gorau i'r prosiect, bydd camau yn cael eu cymryd wedyn i ad-dalu buddsoddiadau (yn ddarostyngedig i ffi gweinyddu) a wnaed cyn ac yn ystod y Cynnig Cyfranddalaidau.

Mae gwerthiant yn llai na'r hyn a ddisgwylir.

134. Mae'r Bwrdd Cysgodol yn llwyr gydnabod fod ceisio darogan gwerthiannau heb drac blaenorol yn broses peryglus. Mae wedi ceisio adnabod y risgiau sydd ynghlwm wrth y perygl hwn drwy asesu'r canlynol:

- Beth yw'r dystiolaeth sydd i law o berfformiadau tafarndai a llety tebyg yn yr ardal;
- Beth yw'r dystioaleth o ran tafarndai a llety eraill sydd ym mherchnogaet gymunedol;
- Beth yw'r dystiolaeth sydd gan y BBPA o ran perfformiad nodweddiadaol tafarndai gwledig eraill yng ngwledydd Prydain;
- Beth fyddai effaith a chanlyniadau perygl o'r fath drwy ddadansoddiad dal uwchben y dŵr.

135. Yr ydym o'r farn i ni fod yn weddol geidwadol o ran rhagdybiaethau. Fodd bynnag, fel ymhob busnes sydd â dibyniaeth uchel ar dwristiaeth, mae sensitifrwydd uchel i refeniw'r Haf sydd yn ei dro'n ddibynnol ar ffactorau megis y tywydd, cyfraddau cyfnewid a ffasiwn am lety gwyliau. Mae tua 50% o'r refeniw rhagdybiedig i'w ennill yn ystod y misoedd Mai hyd ddiwedd Awst ac er yn uchel mae'n llai na'r cyfartaledd ar gyfer y sectorau perthnasol. Os bydd archebion a rhagolygon gwerthiant yn ymddangos yn isel yna bwriedir ceisio rhoi mesurau yn eu lle i ysgogi archebion ychwanegol (e.e.. cynigon pris arbennig) a lleihau costau (e.e.. glanhau a golchi). Mae ein rhagolygon ar gyfer 2022/23 yn dangos y byddai'r busnes yn parhau i wneud syrffed gweithredol. hyd yn oed pe bai archebion on yn 75 yn is ar gyfer cyfnod brig yr Haf (Mai – Awst). Fodd bynnag, ni fyddai'n ddigonol i dalu llog ac addau benthyciadau na llog i fuddsoddwyr.

136. Mae'r model yn caniatáu rywfaint o hyblygrwydd i lwyddiant y fenter ond bydd y Bwrdd yn anelu at liniaru'r risg ymhellach drwy fonitro perfformiad a chynnydd yn gyson. Bydd modd teilwrio dulliau codi refeniw a rhai costau yn ôl y brethyn. Os yw colledion yn parhau am gyfnod ac nad oes rhagolygon fod y busnes yn mynd i wneud syrffed cynaliadwy yna bydd yr adeilad yn cael ei werthu. Gan ragdybio y bydd cyfnod y gwaith datblygu wedi dod i ben ac y bydd modd gwerthu'r adeilad am o leiaf y pris a dalwyd yna fe ddylai cyfranddalwyr gael yr oll o'u buddsoddiad yn ôl. Fodd bynnag, mae natur buddsoddiad o'r fath yn golygu fod risg ynghlwm wrth y mater ac y gellid colli cyfran neu'r cyfan o'r arian.

Diffyg capasiti neu sgiliau rheoli priodol

137. Er fod profiad a sgiliau perthnasol sylweddol gan y Bwrdd Cysgodol cydnabyddwn na fydd hyn yn ddigonol yn y tymor hir a bydd angen cryfhau llywodraethiant yn fuan.

Methiant i reoli costau

138. Bwriedir penodi Rheolydd/Cyd-Rheolyddion yn barod ar gyfer agoriad y dafarn yn ystod 2020/21 a bydd mesurau yn ei lle i sicrhau penodiad a pherfformiad priodol. Os na fydd mesurau i wella perfformiad yn gweithio yna buaswn yn cymryd camau i gael rhywun yn ei l(l)e.

Y Rheolydd yn gadael heb rybudd.

139. Ein bwriad yw y byddai un neu ragor o'r Bwrdd yn cymryd drosodd y dyletswyddau yn y tymor byr pe bai hyn yn digwydd yn ystod cyfnod brig.

Methiant i gael gwirfoddolwyr i gefnogi'r fenter

140. Os bydd arwyddion fod problem cael gwirfoddolwyr neu bod gwirfoddolwyr yn anwadal yna bydd rhaid ystyried newid yr oriau agor neu ymestyn oriau cyflogedig i sicrhau yfod gwesteion yn derbyn gwasanaeth dda.

141. Y mae'r Bwrdd Cysgodol yn ystyried fod y prif risgiau wedi eu hadnabod yn yr adran hon a'r atebion priodol wedi eu rhoi yn eu lle i liniaru'r risgiau hynny.

Atodiadau

[Atodiad 1 Rheolau Tafarn yr Heliwr Cyf]

Atodiad 2: Rhagdybiaethau Deiliadaeth

Atodiad 3: Rhagamcanion Cyfrif Elw a Cholled a Llif Arian fesul Blwyddyn a Mis

ATODIAD 2 Llety

Rhagdybiaethau Deiliadaeth

Model 2018													
Deiliadaeth Cyfansawdd													
G a B	20%	22%	31%	36%	46%	48%	59%	63%	50%	37%	25%	23%	
Hostel	22%	39%	43%	50%	53%	63%	65%	71%	49%	47%	35%	40%	
Cyfartaledd yr uchod	21%	31%	37%	43%	50%	56%	62%	67%	50%	42%	30%	32%	
Model Cyfansawdd	20%	25%	33%	40%	48%	50%	60%	65%	50%	40%	30%	25%	

Rhagdybiaethau Ystafelloedd Dwbl

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Cyfansymiau
Stafelloedd Gosod	Ion	chwef	Mth	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tachwed	Rhag	Totals
1 2 dwbl/gefaill	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
% occupancy	20%	25%	33%	40%	48%	50%	60%	65%	50%	40%	30%	25%	
Pris	£50.00	£50.00	£55.00	£55.00	£55.00	£55.00	£60.00	£60.00	£55.00	£55.00	£50.00	£50.00	
Tan ddeiliadaeth	£40.00	£40.00	£50.00	£50.00	£50.00	£50.00	£50.00	£50.00	£50.00	£50.00	£40.00	£40.00	
Nifer y nosweithiau	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	15	
Pe baent yn llawn	£ 620.00	£ 700.00	£1,125.30	£1,320.00	£1,636.80	£1,650.00	£ 2,232.00	£ 2,418.00	£1,650.00	£1,364.00	£ 900.00	£ 375.00	£ 15,991.10
Enillion Gros @£65 (75%)	£ 465.00	£ 525.00	£ 843.98	£ 990.00	£1,227.60	£1,237.50	£ 1,674.00	£ 1,813.50	£1,237.50	£1,023.00	£ 675.00	£ 281.25	
Enillion Gros @£50 (25%)	£ 124.00	£ 140.00	£ 255.75	£ 300.00	£ 372.00	£ 375.00	£ 465.00	£ 503.75	£ 375.00	£ 310.00	£ 180.00	£ 75.00	
Cyfanswm Enillion	£ 589.00	£ 665.00	£1,099.73	£1,290.00	£1,599.60	£1,612.50	£ 2,139.00	£ 2,317.25	£1,612.50	£1,333.00	£ 855.00	£ 356.25	£ 15,468.83
Cyfanswm nifer y nosweithiau gosod	12	14	20	24	30	30	37	40	30	25	18	8	288
Nifer y nosweithiau gosod (2 berson)	9	11	15	18	22	23	28	30	23	19	14	6	216
Nifer y nosweithiau gosod (1 person)	3	4	5	6	7	8	9	10	8	6	5	2	72
Cyfanswm y personau yn aros	22	25	36	42	52	53	65	71	53	43	32	13	505

Rhagdybiaethau Ystafell Bync (6 gwely)

2 Ystafell bync (1 * 120%)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Cyfansymiau
% occupancy	19%	36%	39%	49%	53%	58%	67%	78%	49%	49%	26%	26%	Totals	
Pris	£80.00	£80.00	£82.50	£82.50	£82.50	£82.50	£100.00	£100.00	£82.50	£82.50	£80.00	£80.00		
Tan daliadaeth	£40.00	£40.00	£40.00	£40.00	£40.00	£40.00	£75.00	£75.00	£40.00	£40.00	£40.00	£40.00		
Nifer y nosweithiau	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	15		
Pe baent yn llawn	£ 471.20	£ 806.40	£ 997.43	£1,212.75	£1,355.48	£1,435.50	£ 2,077.00	£ 2,418.00	£1,212.75	£1,253.18	£ 624.00	£ 312.00	£ 14,175.68	
Enillion Gros @£97.50 (75%)	£ 353.40	£ 604.80	£ 748.07	£ 909.56	£1,016.61	£1,076.63	£ 1,557.75	£ 1,813.50	£ 909.56	£ 939.88	£ 468.00	£ 234.00		
Enillion Gros @£80 (25%)	£ 58.90	£ 100.80	£ 120.90	£ 147.00	£ 164.30	£ 174.00	£ 389.44	£ 453.38	£ 147.00	£ 151.90	£ 78.00	£ 39.00		
Cyfanswm Enillion	£ 412.30	£ 705.60	£ 868.97	£1,056.56	£1,180.91	£1,250.63	£ 1,947.19	£ 2,266.88	£1,056.56	£1,091.78	£ 546.00	£ 273.00	£ 12,656.37	
Cyfanswm nifer y nosweithiau gosod	6	10	12	15	16	17	21	24	15	15	8	4	163	
Nifer y nosweithiau gosod (4 - 6 person)	4	8	9	11	12	13	16	18	11	11	6	3	122	
Nifer y nosweithiau gosod (1 - 3 person)	1	3	3	4	4	4	5	6	4	4	2	1	41	
Cyfanswm y personau yn aros	25	43	51	62	70	74	88	103	62	65	33	17	693	

Rhagdybiaethau Incwm - Crynodeb

Cyfanswm Enillion (1+2)	£ 1,001.30	£ 1,370.60	£ 1,968.69	£ 2,346.56	£ 2,780.51	£ 2,863.13	£ 4,086.19	£ 4,584.13	£ 2,669.06	£ 2,424.78	£ 1,401.00	£ 629.25		£ 28,125.19
Cyfanswm y nosweithiau gosod	18	24	33	39	46	47	58	64	45	40	26	11		452
Cyfanswm y personau yn aros	47	67	87	104	122	126	153	173	115	108	65	30		1,198
Cyfarfaledd Cyfradd Deiladaeth														41%

Costau Glanhau

	Nifer y nosweithiau glanhau														
	Stafelloedd dwbl	12	14	20	24	30	30	37	40	30	25	18	8		
	stafelloedd bync	6	10	12	15	16	17	21	24	15	15	8	4		
	Cyfanswm ystafelloedd i'w glanhau	18	24	33	39	46	47	58	64	45	40	26	11		
	Amser glanhau /ystafell	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5		
1	Cyfanswm Amser (oriau)	9	12	16	19	23	24	29	32	22	20	13	6		226
	Ystafell Gyfarfod														
	Cyfarfodydd	6	6	6	6	6	6	0	0	6	6	6	6		
	Amser Glanhau	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75		
2	Cyfanswm Amser (oriau)	5	5	5	5	5	5	0	0	5	5	5	5		
	Ardaloedd Y dafam														
	3 gwaith yr wythnos	20	16	16	16	20	16	20	20	16	20	16	20		
	Amser glanhau	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5		
3	Cyfanswm Amser (oriau)	30	24	24	24	30	24	30	30	24	30	24	30		
	Cyfanswm Amser Gross (1+2+3)	44	41	45	48	58	52	59	62	51	54	41	40		595
	Cost dyweder (£10 yr awr)	£436	£405	£448	£479	£576	£522	£590	£622	£509	£545	£414	£402		£5,948

ATODIAD 3 CYFRIF ELW A CHOLLED A LLIF ARIAN

RHAGOLWGW LLIF ARIAN - Tafarn yr Heliwr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2018-19														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach Rhag	Ion	chwef	Mth		
CYFALAF	CAPITAL													
INCWM	INCOME													
Cynning Cyfrannau Cymunedol	Community Shares Offer	0	20000	62500										82500
Cyfrannau Ychwanegol	Additional Shares				3,000	20,000								23000
Grantiau Bach	Small Grants					10,000								10000
Grantiau Mawr	Large Grants									87,500				87500
Benthyciadau	Loans										60000			60000
Erall	Other													0
Gweithredol/Gorddrافت	Working Capital/Overdraft									20,000				20000
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	0	20000	62500	3000	30000	0	0	0	20000	87500	60000	0	283000
GWARIANT	EXPENDITURE													
Pryniant Adeilad	Acquisition of Property								85000					85000
Treth Eiddo	Stamp Duty								0					0
Costau Cyfreithiol	Legal Fees								1200					1200
Ffioedd	Fees						1000			9,000		5,000		15000
Gwella'r Adeilad	Property Improvements								26,250	47,250	21,000			94500
Dodrefnu ac Offer	Furniture and Equipment													0
Ad-daliad Gorddrافت	Repayment of Overdraft													0
TAW	VAT						200	0	240	0	3113	2363	2050	7965
CYFANSWM GWARIANT	TOTAL EXPENDITURE	0	0	0	0	0	1200	0	86440	0	38363	49613	28050	203665
CYFALAF NET	NET CAPITAL	0	20000	62500	3000	30000	-1200	0	-86440	20000	49138	10388	-28050	47860
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks													0
Bwyd	Food													0
Llety	Accommodation													0
Derbyniadau Eraill (	Other Receipts													0
CYFANSWM TROSIAINT	TOTAL TURNOVER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	0	0	0	0	0	0	-2	0	0	-5	0	0	-7
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	0	0	0	0	0	0	-2	0	0	-5	0	0	-7
CYFANSWM TROSIAINT NET	TOTAL NETTURNOVER	0	0	0	0	0	0	2	0	0	5	0	0	7
GWARIANT	EXPENDITURE													
Cost Pryniannau	Cost of Sales													0
Stoc Bwyd	Stock Food													0
Comisiwn Booking.com	Booking.Com Commission													0
Costau Staff a Gweinyddu	Staffing and Administrative Costs													0
Costau Cyflogaeth	Employment Costs													0
Rheolwr Cyflogau	Manager Wages													0
YG/Pensiwn	NI/Pension													0
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning													0
Costau Eiddo	Property Costs													0
Treth Cyngor	Council Rates													0
Treth Dŵr	Water Rates													0
Gwres a Golau	Light and Heat													0
Ffon/ffyngrwyd	Broadband/ phone													0
Glanhau/Landri	Cleaning/Laundry													0
Ailgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste													0
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance													0
Costau Gweinyddu Cyffredinol	General admin Costs													0
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs						10	10	10	10	10	10	10	70
Yswiriant	Insurance								100	100	100	100	100	500
Costau cardiau	Costs of cards													0
Cost Banc	Bank Costs									0	0	0	0	0
Cost Gor-Ddrافت	Overdraft costs													0
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol	Legal and Professional costs													570
Costau proffesiynol	Professional Costs													0
Marchnata	Marketing													0
Trwyddedau	Licences													0
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	0	0	0	0	0	10	10	110	110	110	110	110	0
Llog Cyfranddaliadau Sylfaenu	Founder Shareholder interest													
Llog Cyfranddaliadau	Shareholder interest													
Llog Benthycwyr	Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments												1000.00	
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLÖG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1000	1000
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	0	0	0	0	0	10	8	110	110	105	110	1110	1563
18 - 19														
REFENIW NET	NET REVENUE	0	0	0	0	0	-10	-8	-110	-110	-105	-110	-1110	-1563
Symudiad	Movement	0	20000	62500	3000	30000	-1210	-8	-86550	19890	49033	10278	-29160	-1563
Balans agoriadol	Opening balance	570	570	20570	83070	86070	116070	114860	114852	28302	48192	97224	107502	
Balans cau	Closing balance	570	20570	83070	86070	116070	114860	114852	28302	48192	97224	107502	78342	

RHAGOLWG LLIF ARIAN - Tafarn yr Heliwr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2020-21														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	chwef	Mth	
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	4711	8244	7537	10010	12513	8008	10010	6006	7508	6006	6006	8008	94567
Bwyd	Food	956	1673	1530	2032	2540	1626	2032	1626	2032	1626	1626	1626	20924
Llety	Accommodation	1695	2009	2069	2952	3312	1928	1752	1012	455	723	990	1422	20320
Derbyniadau Eraill (	Other Receipts	55	97	89	118	147	94	118	71	88	71	71	94	1113
CYFANSWM TROSIANT	TOTAL TURNOVER	7418	12023	11224	15112	18512	11656	13912	8715	10083	8426	8693	11150	136924
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	0	0	0	4515	0	0	6763	0	0	4822	0	0	16100
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	0	0	0	4515	0	0	6763	0	0	4822	0	0	16100
CYFANSWM TROSIANT NET	TOTAL NETTURNOVER	7418	12023	11224	10597	18512	11656	7149	8715	10083	3604	8693	11150	120825
GWARIANT	EXPENDITURE													
Cost Pryniannau	Cost of Sales													
Stoc	Stock	2120	3710	3392	4505	5631	3604	4505	2703	3378	2703	2703	3604	42555
Bwyd	Food	478	837	765	1016	1270	813	1016	813	1016	813	813	813	10462
Comisiwn Booking.com	Booking.Com Commission	254	301	310	443	497	289	289	152	68	109	149	213	3075
Costau Staff a Gweinyddu	Staffing and Administrative Costs													56092
Costau Cyflogaeth	Employment Costs													
Rheolwr	Manager	0	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	17417
Cyflogaeth	Wages	0	0	0	2750	2750	1200	1500	1200	1980	1200	1200	1500	15280
YG/Pensiwn	Ni/Pension	63	393	386	952	957	630	695	616	771	613	609	675	7360
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning	313	384	345	426	450	367	394	299	290	283	260	291	4102
Costau Eiddo	Property Costs													44159
Treth Cyngor	Council Rates	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	0	0	925
Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	500	0	0	0	0	0	500	0	0	1000
Gwres a Golau	Light and Heat	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1800
Ffon/rhyngwyd	Broadband/ phone	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	749
Glanhau/Landri	Cleaning/Laundry	282	345	310	384	405	331	354	269	261	255	234	262	3692
Ailgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	200	0	0	0	200	0	0	0	200	0	0	0	600
Costau Gweinyddu Cyffredinol	General admin Costs													9966
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Yswiriant	Insurance	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Costau cardiau	Costs of cards	223	361	337	453	555	350	417	261	302	253	261	335	4108
Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225
Cost Gor-Ddrafft	Overdraft costs	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	39	39	127
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol	Legal and Professional costs													5780
Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500
Marchnata	Marketing	100	0	0	100	0	0	100	0	0	200	0	0	500
Trwyddedau	Licences	500												500
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	5067	8449	7962	13647	14832	9702	11389	8432	10931	9041	8288	9756	136424
Llog Cyfranddaliadau Sylfaenu	Founder Shareholder interest													
Llog Cyfranddaliadau (Gwedd 1)	Shareholder interest (Wave 1)													
Llog Benthycwyr Preifat	Private Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	12000
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	12000
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	6067	9449	8962	19162	15832	10702	19152	9432	11931	14862	9288	10756	145596
20-21														
REFENIW NET	NET REVENUE	1350	2574	2262	-4049	2680	955	-5240	-717	-1848	-6437	-595	394	-8671
Symudiad	Movement	1350	2574	2262	-4049	2680	955	-5240	-717	-1848	-6437	-595	394	372
Balans agoriadol	Opening balance	9043	10394	12968	15230	11181	13861	14815	9575	8858	7010	573	-22	
Balans cau	Closing balance	10394	12968	15230	11181	13861	14815	9575	8858	7010	573	-22	372	
TAW allbwn	VAT outputs	1236	2004	1871	2519	3085	1943	2319	1452	1680	1404	1449	1858	22821
TAW mewnbwn	VAT inputs	196	204	196	273	313	198	213	150	267	163	150	178	2500
TAW Net	Net VAT	1040	1800	1675	2245	2773	1745	2106	1303	1414	1227	1214	1718	20258
Rhagdyblaeth Cymhareb TAW	VAT Ratio Assumption	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	0.166667	
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)													£ 114,103.55
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (hebTAW)													£ 133,924.56
Syrffed Gweithredol	Operating Surplus													-£ 19,821.01
Syrffed Gweithredol %	% Operating Surplus													-15%

RHAGOLWG LLIFF ARIAN - Tafarn yr Heliwr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2021 - 22														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	Chwef	Mth	
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	9421	11777	9421	11777	14721	9421	11777	7066	8833	7066	7066	9421	117768
Bwyd	Food	1913	2391	1913	2391	2988	1913	2391	1913	2391	1913	1913	1913	25938
Llety	Accommodation	1995	2363	2434	3473	3897	2269	2061	1191	535	851	1165	1673	23906
Derbyniadau Eraill	Other Receipts	111	139	111	139	173	111	139	83	104	83	83	111	1386
CYFANSWM TROSIANT	TOTAL TURNOVER	13439	16669	13878	17779	21779	13713	16367	10253	11862	9913	10227	13118	168998
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	4159	0	0	3413	0	0	5785	0	0	5366	0	0	18724
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	4159	0	0	3413	0	0	5785	0	0	5366	0	0	18724
CYFANSWM TROSIANT NET	TOTAL NET TURNOVER	9281	16669	13878	14366	21779	13713	10582	10253	11862	4547	10227	13118	150274
GWARIANT	EXPENDITURE													
<i>Cost Pryniannau</i>	<i>Cost of Sales</i>													
Stoc	Stock	4240	5300	4240	5300	6624	4240	5300	3180	3975	3180	3180	4240	52995
Bwyd	Food	956.25	1195.313	956.25	1195.313	1494.141	956.25	1195.313	956.25	1195.313	956.25	956.25	956.25	12969
Comisiwn Booking.com	Booking.Com Commission	299	355	365	521	584	340	309	179	80	128	175	251	3586
														69550
<i>Costau Staff a Gweinyddu</i>	<i>Staffing and Administrative Costs</i>													
<i>Costau Cyflogaeth</i>	<i>Employment Costs</i>													
Rheolwr	Manager	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	19000
Cyflogau	Wages	1200	1500	1200	2750	2750	1200	1500	1200	1980	1200	1480	1850	19810
YG/Pensiwn	NI/Pension	630	707	638	967	972	643	709	627	781	623	674	755	8727
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning	368	451	405	501	529	432	463	352	342	333	306	342	4826
														52363
<i>Costau Eiddo</i>	<i>Property Costs</i>													
Treth Cyngor	Council Rates	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	0	0	925
Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	500	0	0	0	0	0	500	0	0	1000
Gwres a Golau	Light and Heat	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1800
Ffon/rhyngwyd	Broadband/ phone	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	749
Glanhau/Landri	Cleaning/Laundry	332	406	365	451	476	389	417	317	308	299	276	308	4343
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	200	0	0	0	200	0	0	0	200	0	0	0	600
Ailgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
														10617
<i>Costau Gweinyddu Cyffredinol</i>	<i>General Administrative Costs</i>													
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Yswiriant	Insurance	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Costau cardiau	Costs of cards	403	500	416	533	653	411	491	308	356	297	307	394	5070
Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225
Cost Gor-Ddrafft	Overdraft costs	39	103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141
														6756
<i>Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol</i>	<i>Legal and Professional Costs</i>													
Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500
Marchnata	Marketing	100	0	0	100	0	0	100	0	0	200	0	0	500
Twyddedau	Licences	0	0	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	500
														1500
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	10886	12635	10704	15437	16402	10730	12603	9236	11830	9830	9374	11122	140787
Ulog Cyfranddaliadau Sylfaenu	Founder Shareholder interest													
Ulog Cyfranddaliadau (Gwedd 1)	Shareholder interest (Wave 1)													
Ulog Benthycwyr Preifat	Private Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	12000
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	12000
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	16044	13635	11704	19850	17402	11730	19388	10236	12830	16196	10374	12122	
2021-22														
REFENIW NET	NET REVENUE	-2605	3034	2175	-2071	4377	1983	-3021	16	-968	-6283	-148	996	0
Symudiad	Movement	-2605	3034	2175	-2071	4377	1983	-3021	16	-968	-6283	-148	996	-2141
Balans agoriadol	Opening balance	372	-2233	802	2976	905	5282	7265	4244	4261	3293	-2990	-3137	
Balans cau	Closing balance	-2233	802	2976	905	5282	7265	4244	4261	3293	-2990	-3137	-2141	
TAW allbwn	VAT outputs	2240	2778	2313	2963	3630	2286	2728	1709	1977	1652	1704	2186	28166
TAW mewnbwn	VAT inputs	1026	1248	1026	1323	1569	1025	1259	809	1048	855	802	997	12986
TAW Net	Net VAT	1214	1455	744	1938	2371	1476	1680	1709	1977	797	903	1189	
Rhagdybiaeth Cymhareb TAW	VAT Ratio Assumption	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)													£ 140,831.41
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (hebTAW)													£ 127,801.36
Syffed Gweithredol	Operating Surplus													£ 13,030.05
Syffed Gweithredol %	% Operating Surplus													10%

RHAGOLWNG LLIF ARIAN - Tafarn yr Helwir Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2022/23														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	Chwef	Mth	
CYFALAF	CAPITAL													
INCWM	INCOME													
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GWARIANT	EXPENDITURE													
Dodrefnu ac Offer	Furniture and Equipment										10000			10000
CYFANSWM GWARIANT	TOTAL EXPENDITURE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10000	0	0	10000
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	11084	13855	11064	13855	17319	11084	13855	8313	10391	8313	8313	11084	138550
Bwyd	Food	2250	2813	2250	2813	3516	2250	2813	2250	2813	2250	2250	2250	30516
Llety	Accommodation	2347	2781	2863	4086	4584	2669	2425	1401	629	1001	1371	1969	28125
Derbynïadau Eraill (	Other Receipts	111	139	111	139	173	111	139	83	104	83	83	111	1386
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	15791	19587	16308	20892	25592	16114	19231	12047	13937	11647	12017	15414	198576
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	2889	0	0	4726	0	0	5801	0	0	3870	0	0	17286
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	2889	0	0	4726	0	0	5801	0	0	3870	0	0	17286
CYFANSWM TROSANT NET	TOTAL NETTURNOVER	12903	19587	16308	16166	25592	16114	13430	12047	13937	7777	12017	15414	181290
GWARIANT	EXPENDITURE													
Cost Prynïannau	Cost of Sales													
Cwrw, Gwin a Gwirodydd	Beers, Wines, Spirits	4988	6235	4988	6235	7793	4988	6235	3741	4676	3741	3741	4988	62348
Bwyd	Food	1125	1406.25	1125	1406.25	1757.813	1125	1406.25	1125	1406.25	1125	1125	1125	15258
Comisiwn Ulety	Accommodation Commission	352	417	429	688	688	400	364	210	94	150	206	295	4293
Costau Staff a Gweinyddu	Staffing and Administrative Costs													
Costau Cyflogaeth	Employee Costs													
Rheolwr	Manager	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.3333	1583.333	1583.333	1583.333	1583.333	19000
Cyflogau Bar	Bar Wages	1200	1500	1200	2750	2750	1200	1500	1200	1980	1200	1480	1850	19810
YG/Pensiwn	NI/Pension	643	712	652	985	991	658	726	639	793	635	685	767	8887
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning	434	478	477	590	622	509	545	414	402	391	360	403	5625
Costau Eiddo	Property Costs													
Treth Cyngor	Council Rates	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	0	0	925
Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	500	0	0	0	0	0	500	0	0	1000
Gwres a Golau	Light and Heat	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	2100
Ffon/rhyngwrwyd	Broadband/ phone	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	749
Glanhau/Golchi	Cleaning/Laundry	390	430	429	531	560	458	490	373	362	352	324	362	5062
Allgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	200	0	0	0	200	0	0	0	200	0	0	0	600
Costau Gweinyddu Cyffredinol	General Administrative Costs													
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Yswiriant	Insurance	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Costau cardiau	Costs of cards	474	588	489	627	768	483	577	361	418	349	361	463	5957
Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225
Cost Gor-Ddrafft	Overdraft costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol	Legal and Professional Costs													
Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500
Marchnata	Marketing	100	0	0	100	0	100	0	0	0	200	0	0	500
Tnyddedau	Licences				500									500
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	12049	13909	11933	17054	18274	11964	14086	10207	12970	10782	10327	12304	155859
Llog Cyfranddalliaidau Sylfaenu	Founder Shareholder Interest													
Llog Cyfranddalliaidau (Gwedd 1)	Shareholder interest (Wave 1)													
Llog Benthycwyr Prefat	Private Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	12000
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	12000
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	15938	14909	12933	22780	19274	12964	20887	11207	13970	15653	11327	13304	185145
2022-23														
REFENIW NET	NET REVENUE	-146	4677	3375	-1888	6318	3150	-1656	840	-33	-4005	690	2110	13432
Symudiad	Movement	-146	4677	3375	-1888	6318	3150	-1656	840	-33	-4005	690	2110	11290
Balans agoriadol	Opening balance	-2141	-2288	2390	5765	3877	10195	13344	11689	12529	12496	8491	9180	
Balans cau	Closing balance	-2288	2390	5765	3877	10195	13344	11689	12529	12496	8491	9180	11290	
TAW allbwn	VAT outputs	2632	3264	2718	3482	4265	2686	3205	2008	2323	1941	2003	2569	33096.05
TAW mewnbwn	VAT inputs	1232	1455	1201	1557	1874	1201	1473	947	1246	991	938	1168	15282.73
TAW Net	Net VAT	1400	1810	1517	1925	2391	1484	1733	1061	1077	950	1065	1401	
Rhagdybiaeth Cymhareb TAW	VAT Ratio Assumption	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)													£ 165,480.27
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (heb TAW)													£ 140,575.92
Syffred Gweithredol	Operating Surplus													£ 24,904.35
Syffred Gweithredol %	% Operating Surplus													18%

RHAGOLWG LUF ARIAN - Tafarn yr Helwr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2022/23														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	Chwef	Mth	
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	11638	14548	11638	14548	18185	11638	14548	8729	10911	8729	8729	11638	145478
Bwyd	Food	2318	2897	2318	2897	3621	2318	2897	2318	2897	2318	2318	2318	31431
Llety	Accommodation	2534	3003	3092	4413	4951	2883	2619	1513	680	1081	1480	2126	30375
Derbyniadau Eraill (	Other Receipts	116	145	116	145	182	116	145	87	109	87	87	116	1455
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	16606	20593	17164	22003	26938	16955	20209	12647	14596	12215	12614	16198	208739
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	3416	0	0	4992	0	0	6149	0	0	4082	0	0	18639
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	3416	0	0	4992	0	0	6149	0	0	4082	0	0	18639
CYFANSWM TROSIANT NET	TOTAL NETTURNOVER	13190	20593	17164	17011	26938	16955	14060	12647	14596	8132	12614	16198	190099
GWARIANT	EXPENDITURE													
Cost Pryniannau	Cost of Sales													
Cwrw, Gwin a Gwirodydd	Beers, Wines, Spirits	5237	6546	5237	6546	8183	5237	6546	3928	4910	3928	3928	5237	65465
Bwyd	Food	1159	1448	1159	1448	1811	1159	1448	1159	1448	1159	1159	1159	15716
Comisiwn Llety	Accommodation Commission	352	417	429	688	688	400	364	210	94	150	206	295	4293
														85474
														45%
Costau Staff a Gweinyddu	Staffing and Administrative Costs													
Costau Cyflogaeth	Employee Costs													
Rheolwr	Manager	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	1662.5	19950
Cyflogau Bar	Bar Wages	1260	1575	1260	2835	2835	1260	1575	1260	2079	1260	1554	1554	20307
YG/Pensiwn	NI/Pension	676	759	685	1023	1030	691	762	671	833	667	719	728	9244
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning	455	557	501	619	654	534	572	435	422	411	378	423	5962
														55462
														34%
Costau Eiddo	Property Costs													
Treth Cyngor	Council Rates	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	0	0	971
Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	500	0	0	0	0	0	500	0	0	1000
Gwres a Golau	Light and Heat	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	2100
Ffon/rhyngwyd	Broadband/ phone	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	749
Glanhau/Golchi	Cleaning/Laundry	410	502	451	557	588	481	515	391	380	370	341	381	5365
Ailgylchu a Gwasttraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	200	0	0	0	200	0	0	0	200	0	0	0	600
														11986
														7%
Costau Gweinyddu Cyffredinol	General Administrative Costs													
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Yswiriant	Insurance	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	1260
Costau cardiau	Costs of cards	498	618	515	660	808	509	606	379	438	366	378	486	6262
Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225
Cost Gor-Ddrafft	Overdraft costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
														7867
														5%
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol	Legal and Professional Costs													
Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500
Marchnata	Marketing	150	0	0	150	0	0	150	0	0	250	0	0	700
Trwyddedau	Licences				600									600
														1800
														1%
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	12629	14655	12469	17860	19028	12503	14771	10666	13531	11288	10793	12397	162589
Ulog Cyfranddaliadau Sylfaenu	Founder Shareholder Interest													
Ulog Cyfranddaliadau (Gwedd 1)	Shareholder Interest (Wave 1)													
Ulog Benthycwyr Preifat	Private Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	0.00	11000
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	0	11000
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	17045	15655	13469	23852	20028	13503	21920	11666	14531	16370	11793	12397	192228
2023-24														
REFENIW NET	NET REVENUE	-438	4938	3696	-1848	6910	3452	-1711	981	65	-4156	821	3801	16510
Symudiad	Movement	-438	4938	3696	-1848	6910	3452	-1711	981	65	-4156	821	3801	27801
Balans agoriadol	Opening balance	11290	10852	15790	19486	17637	24547	27999	26288	27269	27334	23179	24000	
Balans cau	Closing balance	10852	15790	19486	17637	24547	27999	26288	27269	27334	23179	24000	27801	
TAW allbwn	VAT outputs	2768	3432	2861	3667	4490	2826	3368	2108	2433	2036	2102	2700	34789.76
TAW mewnbwn	VAT inputs	1291	1526	1252	1629	1953	1252	1544	987	1295	1039	978	1218	15963.82
TAW Net	Net VAT	1477	1906	1608	2038	2537	1573	1824	1121	1138	997	1124	1482	
Rhagdybiaeth Cymhareb TAW	VAT Ratio Assumption	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)													£ 173,948.82
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (heb TAW)													£ 146,625.11
Syrffed Gweithredol	Operating Surplus													£ 27,323.70
Syrffed Gweithredol %	% Operating Surplus													19%

RHAGOLWNG LUF ARIAN - Tafarn yr Helwyr Cyf. - FINANCIAL FORECASTS														
2024/25														
Rhif Mis	Month Number	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CYFANSWM
Mis	Month	Ebr	Mai	Meh	Gorff	Awst	Medi	Hydref	Tach	Rhag	Ion	Chwef	Mth	
INCWM	INCOME													
Diodydd	Drinks	12220	15275	12220	15275	19094	12220	15275	9165	11456	9165	9165	12220	152751
Bwyd	Food	2318	2897	2318	2897	3621	2318	2897	2318	2897	2318	2318	2318	31431
Llety	Accommodation	2661	3153	3247	4634	5198	3027	2750	1589	714	1135	1554	2232	31894
Derbyniadau Eraill (	Other Receipts	122	153	122	153	191	122	153	92	115	92	92	122	1528
CYFANSWM INCWM	TOTAL INCOME	17321	21478	17907	22959	28104	17687	21074	13163	15181	12710	13128	16892	217604
Taliadau TAW Net	Net VAT Payments	3603	0	0	5219	0	0	6432	0	0	4261	0	3756	23272
CYFANSWM TALIADAU TAW	TOTAL VAT PAYMENTS	3603	0	0	5219	0	0	6432	0	0	4261	0	3756	23272
CYFANSWM TROSIAANT NET	TOTAL NETTURNOVER	13718	21478	17907	17740	28104	17687	14642	13163	15181	8448	13128	13136	194332
GWARIANT	EXPENDITURE													
Cost Pryniannau	Cost of Sales													
Cwrw, Gwin a Gwirodydd	Beers, Wines, Spirits	5499	6874	5499	6874	8592	5499	6874	4134	5155	4134	4134	5499	68738
Bwyd	Food	1158.75	1448.438	1158.75	1448.438	1810.547	1158.75	1448.438	1158.75	1448.4375	1158.75	1158.75	1158.75	15716
Comisiwn Llety	Accommodation Commission	352	417	429	688	688	400	364	210	94	150	206	295	4293
Costau Staff a Gweinyddu	Staffing and Administrative Costs													
Costau Cyflogaeth	Employee Costs													
Rheolwr	Manager	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	1712.375	20549
Cyfflogau Bar	Bar Wages	1323	1654	1323	2977	2977	1323	1654	1323	2183	1323	1632	1632	21322
YG/Pensiwn	NI/Pension	703	790	712	1068	1075	719	793	698	868	693	748	758	9626
Glanhau dan Gytundeb	Contract Cleaning	478	585	526	650	686	561	601	456	443	432	397	444	6260
Costau Eiddo	Property Costs													
Treth Cyngor	Council Rates	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	0	0	1020
Treth Dŵr	Water Rates	0	0	0	550	0	0	0	0	0	550	0	0	1100
Gwres a Golau	Light and Heat	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	2100
Ffon/rhyngwyd	Broadband/ phone	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	780
Glanhau/Golchi	Cleaning/Laundry	430	527	473	585	618	505	541	411	399	388	358	400	5634
Ailgylchu a Gwastraff	Recycling and Waste	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Cynnal a chadw	Repairs and Maintenance	250	0	0	0	250	0	0	0	250	0	0	0	750
Costau Gweinyddu Cyffredinol	General Administrative Costs													
Post a Papur/swyddfa	Post, paper office costs	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Yswiriant	Insurance	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	1320
Costau cardiau	Costs of cards	520	644	537	689	843	531	632	395	455	381	394	507	6528
Cost Banc	Bank Costs	20	20	20	20	20	20	20	20	15	15	15	20	225
Cost Gor-Ddrafft	Overdraft costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costau Cyfreithiol a Phroffesiynol	Legal and Professional Costs													
Costau proffesiynol	Professional Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500
Marchnata	Marketing	150	0	0	150	0	0	150	0	0	300	0	0	750
Trwyddedau	Licences				700									700
CYFANSWM GWARIANT GWEITHREDOL	GROSS OPERATING COSTS	13158	15234	12953	18673	19834	12990	15351	11071	14086	11790	11205	12885	169230
Ulog Cyfranddaliadau Syffaenu	Founder Shareholder interest													
Ulog Cyfranddaliadau (Gwedd 1)	Shareholder Interest (Wave 1)													
Ulog Benthycwyr Preifat	Private Loans Interest													
Ad daliad benth CGGC	WCVA Repayments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
CYFANSWM AD-DALIADAU/LLŌG	TOTAL REPAYMENTS/INTEREST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CYFANSWM GWARIANT REFENIW	TOTAL REVENUE EXPENDITURE	16760	15234	12953	23892	19834	12990	21783	11071	14086	16052	11205	16642	192502
2024 - 25														
REFENIW NET	NET REVENUE	560	6244	4953	-934	8271	4696	-709	2092	1096	-3342	1924	251	25102
Symudiad	Movement	560	6244	4953	-934	8271	4696	-709	2092	1096	-3342	1924	251	52903
Balans agoriadol	Opening balance	27801	28361	34605	39558	38625	46895	51591	50883	52975	54070	50728	52652	
Balans cau	Closing balance	28361	34605	39558	38625	46895	51591	50883	52975	54070	50728	52652	52903	
TAW allbwn	VAT outputs	2887	3580	2984	3826	4684	2948	3512	2194	2530	2118	2188	2815	36267.33
TAW mewnbwn	VAT inputs	1347	1585	1300	1691	2035	1301	1603	1024	1348	1086	1014	1265	16598.63
TAW Net	Net VAT	1540	1995	1684	2135	2650	1647	1909	1170	1182	1032	1174	1550	
Rhagdybiaeth Cymhareb TAW	VAT Ratio Assumption	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	0.167	
Refeniw Gross (heb TAW)	Gross Operating Revenue (ex VAT)													£ 181,336.63
Costau Gweithredol Gross (heb TAW)	Gross Operating Costs (heb TAW)													£ 152,631.87
Syrffed Gweithredol	Operating Surplus													£ 28,704.76
Syrffed Gweithredol %	% Operating Surplus													19%

