

Приложение № 1 към СС 1

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
на "Хотелски комплекс Белият Кон и Рай" ЕООД
с.Разбойна, общ.Търговище
към 31.12.2021 година

БУЛСТАТ

206351969

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a	б	1	2
A	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	-
	Общо за група I :	1	-
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	3 014	-
	в т.ч. : - земи	1 374	-
	- сгради	1 640	-
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	9	-
3	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	790	-
4	Други ДМА	5	-
	Общо за група II :	3 818	-
III	Отсрочени данъци	6	-
	Общо за раздел Б :	3 825	-
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Предоставени аванси	7	-
	Общо за група I :	7	-
I	Вземания		
1	Вземания от клиенти	74	-
2	Вземания от свързани лица предприятия от групата	9	-
3	Други вземания	5	-
	Общо за група II :	88	-
II	Парични средства		
1	Парични средства в брой	1	-
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	5	-
	Общо за група IV :	6	-
	Общо за раздел Б :	101	-
	Сума на актива: (A+B)	3 926	-

0118

Георги
Георгиев

Регистриран одитор



ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	3 800	-
II	Текуща печалба (загуба)	(53)	-
	Общо за раздел А :	3 747	-
B	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици	4	-
	<i>в т.ч. : - до 1 година</i>	4	-
2	Задължения към предприятия от групата	173	-
	<i>в т.ч. : - до 1 година</i>	173	-
3	Задължения към персонала	1	-
	<i>в т.ч. : - до 1 година</i>	1	-
4	Осигурителни задължения	1	-
	<i>в т.ч. : - до 1 година</i>	1	-
	Общо за раздел Б :	179	-
	<i>в т.ч. : - до 1 година</i>	179	-
	Сума на пасива: (А+Б)	3 926	-

Дата на съставяне:

17.02.2022г.

Съставител на ГФО:

Светослав Георгиев

Ръководител:

Георги Георгиев



Съгласно доклад от 17 февруари 2022 година

Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

(Signature)

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ

БУЛСТАТ

206351969

за приходите и разходите
на "Хотелски комплекс Белият Кон и Рай" ЕООД
с.Разбойна, общ.Търговище
за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	183	-
	в т.ч.: а. суровини и материали	50	-
	б. външни услуги	133	-
2	Разходи за персонала:	31	-
	в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	26	-
	б. разходи за осигуровки	5	-
3	Разходи за амортизации и обезценка:	63	-
	в т.ч.: а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	63	-
	в т.ч.: - разходи за амортизации	63	-
4	Други разходи:	41	-
	в т.ч.: а. други	41	-
	Общо разходи за оперативната дейност:	318	-
5	Разходи за лихви и други финансови разходи:	3	-
	в т.ч.: а. разходи, свързани с предприятия от групата	3	-
	Общо финансови разходи:	3	-
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	321	-
	ОБЩО РАЗХОДИ:	321	-
6	Разходи за данъци	(6)	-
	в т.ч.: а. корекция на данъка от временни разлики	(6)	-
	ВСИЧКО:	315	-
N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
B	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	129	-
	в т.ч.: а. услуги	129	-
2	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	66	-
3	Други приходи	67	-
	Общо приходи от оперативната дейност:	262	-
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	262	-
4	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	59	-
	ОБЩО ПРИХОДИ:	262	-
5	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	59	-
6	ЗАГУБА след данъчно облагане	53	-
	ВСИЧКО:	315	-

Дата на съставяне:

17.02.2022г.

Съставител на ГФО:

Светослав Георгиев

Ръководител:

Георги Георгиев



"Хотелски комплекс Белият Кон и Рай" ЕООД
с.Разбойна, общ.Търговище

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
206351969

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "Хотелски комплекс Белият Кон и Рай" ЕООД
за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Сума (в хил. лв.)

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
а	б	1	2	3
1	Салдо в началото на отчетния период	-	-	-
2	Изменение за сметка на собствениците	3 800	-	3 800
	в т.ч. - увеличение	3 800		3 800
3	Финансов резултат за текущия период		(53)	(53)
4	Салдо към края на отчетния период	3 800	(53)	3 747

Дата на съставяне:

17.02.2022г.

Съставител на ГФО:

Светослав Георгиев

Ръководител:

Георги Георгиев

Съгласно доклад от 17 февруари 2022 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС


0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор



20

О Т Ч Е Т
за паричните потоци по прекия метод
на "Хотелски комплекс Белият Кон и Рай" ЕООД
с.Разбойна, общ.Търговище
за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	147	282	(135)	-	-	-
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	29	(29)	-	-	-
Всичко парични потоци от осн. дейност(А)		147	311	(164)	-	-	-
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	170	-	170	-	-	-
Всичко парични потоци от фин. дейност(В)		170	-	170	-	-	-
Г	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	317	311	6	-	-	-
Д	Парични средства в началото на периода			-			
Е	Парични средства в края на периода			6			-

Дата на съставяне:

17.02.2022г.

Съставител на ГФО:

Светослав Георгиев

Ръководител:

Георги Георгиев

Съгласно доклад от 17 февруари 2022 година

Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик

на „Хотелски комплекс Белия Кон и Рай“ ЕООД

с. Разбойна, общ. Търговище

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Хотелски комплекс Белия Кон и Рай“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

COVID -19

Обръщаме внимание на Приложението към годишния финансов отчет „Други оповестявания“, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството.

Нашата отговорност като одитори изисква да преценим всички съществени събития възникнали до датата на издаване на нашия одиторски доклад върху финансовия отчет на дружеството, одитиран от нас и потенциалния ефект от тези събития върху настоящия финансов отчет. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло



разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

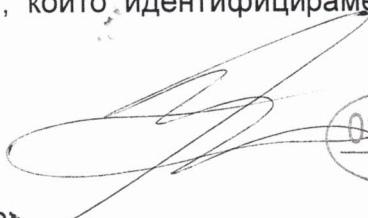
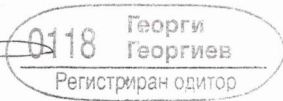
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

гр.Шумен 9700, България
ул."Владимир Вичев" 14
Дата: 17 февруари 2022г.

Регистриран одитор



Регистриран одитор
Георги Михайлов Георгиев – ДЕС 0118/

