

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
за 2021г.**

**1. Учредяване и регистрация. Правен статут**

„Черно Море Хотел Мениджмънт” (дружеството) е учредено като акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 3283 от 1997г., вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията под ЕИК 103167660 със седалище град Варна и основен предмет на дейност хотелиерство. През изминалия отчетен период дружеството осъществява и следните стопански дейности: ресторантьорство, конферентна дейност и отдаване под наем на части от собствен недвижим имот, а именно хотел „Черно Море“, гр. Варна.

Дружеството има едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите, който към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет има следния състав:

- Даниел Николаев Лечев - Председател на Съвета на директорите
- Николай Пенчев Пенчев - Заместник председател на Съвета на директорите
- Иван Димитров Иванов - член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на “Черно Море Хотел Мениджмънт” АД

Съветът на директорите на дружеството се избира от Общото събрание на акционерите за мандат от 5 години. Мандатът на настоящия Съвет на директорите изтича на 25 август 2021г.

**2. Счетоводна политика**

**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишните финансови отчети на „Черно Море Хотел Мениджмънт” АД се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти и принципа на действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

**2.2. Приложение на принципа за действащо предприятие**

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

**2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## **2.4. Отчетна валута**

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

## **2.5. Сравнителни данни**

При необходимост някои от статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2020 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2021 година.

## **2.6. Управление на финансовите рискове**

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвени проценти по договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

### *2.6.1. Риск от курсови разлики*

Дружеството осъществява незначителни като обем сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на несъществен риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

### *2.6.2. Кредитен риск*

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

### *2.6.3. Ликвиден риск*

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности, с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

### *2.6.4. Лихвен риск*

Дружеството не е получило банкови кредити и потенциално не е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент.

## **3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет**

**3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи** са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700.00лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

| Група активи                   | 2021г. | 2020г. |
|--------------------------------|--------|--------|
| Сгради                         | 4 %    | 4 %    |
| Машини, оборудване, съоръжения | 30 %   | 30 %   |
| Транспортни средства           | 25 %   | 25 %   |
| Стопански инвентар и други     | 15 %   | 15 %   |
| Компютърно оборудване, софтуер | 50 %   | 50 %   |

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2021г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи и промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

### 3.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28. Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Инвестиционни имоти - като инвестиционни се представят имоти (земя, сгради или и двете), притежавани от дружеството и държани по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за употреба в обичайната му икономическа дейност или за краткосрочна продажба (включително имоти в процес на изграждане, които ще бъдат държани за същите цели).

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи, които могат да бъдат пряко приписани към съответния имот.

За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им признаване се прилага моделът на справедливата стойност или моделът на цената на придобиване.

### 3.3. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за

периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

**3.4. Материалните запаси** са оценявани при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средна претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

**3.5. Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

**3.6. Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

### **3.7. Основен капитал**

**3.7.1. Акционерен капитал** - представлява акционерен капитал на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Към 31.12.2021год. е 500 хил.лв. и съответства на актуалната съдебна регистрация.

#### **3.7.2. Резерви**

**3.7.2.1. Законовите резерви** се формират чрез разпределяне на реализираните печалби, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството. До достигане на 1/10 част от капитала, използването им е ограничено до покриване на загуби от предходни отчетни периоди.

**3.7.2.2. Допълнителните резерви** се формират чрез отчисляване на част от неразпределената печалба за периода до размер определени с решение на Общото събрание на акционерите.

**3.8. Финансов лизинг** е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

През текущата календарна година дружеството не е имало сделки по финансов лизинг

**3.9. Краткосрочните и дългосрочни задължения** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

### 3.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

#### *Разходи за бъдещи периоди*

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализиреми през бъдещи отчетни периоди се представят като актив в счетоводния баланс.

**3.11. Разходи по заеми** са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заема капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

### 3.12. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породим необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

### 3.13. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното

обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

### 3.14. Доход на акция

Основните доходи на акция се изчисляват на база на нетната печалба, разпределяема към обикновенните акционери и среднопретегления брой на обикновенните акции на дружеството, налични през отчетния период.

## 4. Дълготрайни активи

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                | Отчетна стойност на нетекущите активи |                           |                         |                   | Амортизация           |                        |                       |                   | Балансова стойност в края на периода |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                                           | В началото на периода                 | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода |                                      |
| <b>I. Нематериални активи</b>                             |                                       |                           |                         |                   |                       |                        |                       |                   |                                      |
| 1. Програмни продукти и др. НДА                           | 298                                   |                           |                         | 298               | 115                   | 58                     |                       | 173               | 125                                  |
| <b>Общо за група I:</b>                                   | <b>298</b>                            |                           |                         | <b>298</b>        | <b>115</b>            | <b>58</b>              |                       | <b>173</b>        | <b>125</b>                           |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                  |                                       |                           |                         |                   |                       |                        |                       |                   |                                      |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                 | 5678                                  | 88                        |                         | 5766              | 3992                  | 223                    |                       | 4215              | 1551                                 |
| -земи                                                     | 558                                   |                           |                         | 558               |                       |                        |                       |                   | 558                                  |
| -сгради                                                   | 5120                                  | 88                        |                         | 5208              | 3992                  | 223                    |                       | 4215              | 993                                  |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура          | 785                                   | 252                       |                         | 1037              | 68                    | 84                     |                       | 762               | 275                                  |
| 4. Съоръжения и други                                     | 1699                                  | 562                       |                         | 2261              | 722                   | 197                    |                       | 919               | 1342                                 |
| 5. Предоставени дълготрайни активи в процес на изграждане | 4935                                  | 6016                      |                         | 10951             |                       |                        |                       |                   | 10951                                |
| <b>Общо за група II:</b>                                  | <b>13097</b>                          | <b>6918</b>               |                         | <b>20015</b>      | <b>5392</b>           | <b>504</b>             |                       | <b>5896</b>       | <b>14119</b>                         |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                  |                                       |                           |                         |                   |                       |                        |                       |                   |                                      |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                  | 1700                                  |                           |                         | 1700              |                       |                        |                       |                   | 1700                                 |
| 2. Дългосрочни инвестиции                                 | 2449                                  | 97                        | 88                      | 2458              | 43                    | 80                     |                       | 123               | 2335                                 |
| 2. Други заеми                                            | 42                                    | 3                         |                         | 45                |                       |                        |                       |                   | 45                                   |
| <b>Общо за група III:</b>                                 | <b>4191</b>                           | <b>100</b>                | <b>88</b>               | <b>4203</b>       | <b>43</b>             | <b>80</b>              |                       | <b>123</b>        | <b>4080</b>                          |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                               | <b>8</b>                              | <b>9</b>                  | <b>5</b>                | <b>12</b>         |                       |                        |                       |                   | <b>12</b>                            |
| <b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи</b>                 | <b>15930</b>                          | <b>8691</b>               | <b>93</b>               | <b>24528</b>      | <b>5550</b>           | <b>642</b>             |                       | <b>6192</b>       | <b>18336</b>                         |

Към датата на настоящия финансов отчет дружеството използва активи по силата на договор за финансов лизинг с Уникредит лизинг ЕАД – два броя леки автомобили, марка Мерцедес Бенц, модел V300. Стойност на придобиване на активите – 262 хил.лева. Главница по лизинг към 31.12.2021год. – 156 хил.лева, лихва към 31.12.2021год.- 7 хил.лева.

#### 4.1. Акции и дялове в предприятия от група

На 15 ноември 2017год. Съвета на директорите на „ Черно море хотел мениджмънт“ АД взема единодушно решение за закупуване на 100% от дяловете на „ Ларис вега пропъртис“ ЕООД от досегашния собственик Ем Ви Еф Холдинг АД. Инвестицията е за 1700 хил.лева, от който 300 хил.лева са платени при сключване на договора за покупко-продажба на дяловете, а останалата част е разсрочена на 48 равни месечни вноски.

#### 5. Материални запаси

|                            | 2021г.     | 2020г.    |
|----------------------------|------------|-----------|
| Инвентар за влягане / СМР/ | 257        | 0         |
| Строителни материали       | 48         | 27        |
| Хранителни продукти        | 46         | 22        |
| Напитки                    | 15         | 30        |
| Хотелски консумативи       | 8          | 11        |
| Материали за поддръжка     | 3          | 7         |
| <b>Общо</b>                | <b>377</b> | <b>97</b> |

#### 6. Вземания

|                                           | 2021г.     | 2020г.     |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Предоставени аванси                       | 58         | 5          |
| Вземания от клиенти и доставчици          | 67         | 81         |
| Данъци за възстановяване                  | 306        | 285        |
| Вземания от предприятия от група (бел.18) | 34         | 9          |
| Други вземания                            | 43         | 8          |
| <b>Общо</b>                               | <b>508</b> | <b>388</b> |

#### 7. Парични средства

|                                          | 2021г.     | 2020г.     |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Парични средства в брой                  | 12         | 6          |
| Парични средства по разплащателни сметки | 290        | 124        |
| <b>Общо</b>                              | <b>302</b> | <b>130</b> |

#### 8. Разходи за бъдещи периоди

|                                 | 2021г.    | 2020г.    |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Разходи за лихви по лизинг      | 7         | 11        |
| Абонаментна поддръжка на активи | 13        | 12        |
| Застраховки                     | 12        | 12        |
| <b>Общо</b>                     | <b>32</b> | <b>35</b> |

**9. Регистрираният капитал на дружеството** е представен по номиналната му стойност, съгласно последната му регистрация от 16 април 2011 г. Разделен е на 500 000 безналични поименни акции с номинална стойност 1 лев.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и право на един глас на акция в Общото събрание на дружеството. Всички акции на дружеството са с еднакви права относно активите при ликвидация.

Мажоритарен собственик на капитала е „Ем Ви ЕФ“ АД, което притежава пряко 425 157 броя акции или 85.03 % от гласовете в Общото събрание на акционерите. Няма други акционери, чиито дял да надвишава 5 % от регистрирания капитал на дружеството.

През 2020 г. дружеството няма изкупени собствени акции и не е разпределило дивидент от печалбата за предходния отчетен период, като същата е отнесена към допълнителните резерви.

#### 9.1. Доход на акция

##### Основен доход на акция

Изчислението на основния доход на акция се базира на нетната печалба/ (загуба), припадаща се на притежателите на обикновени акции и средно претегления брой на обикновените акции налични за периода. През 2021 г. дружеството е реализирало финансов резултат за периода - нетна печалба, възлизаща на 561 хил.лв. /2020 г. – нетна загуба 529 хил.лв./. Средно претегленият брой на обикновените акции налични за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. се запазва непроменен спрямо 2020 г. - 500 000.

|                                                                                      | <u>2021г.</u> | <u>2020г.</u>  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Нетна печалба/загуба за периода / хил.лв./                                           | 561           | (529)          |
| <b>Нетна печалба/загуба припадаща се на притежателите на обикновени акции / лв./</b> | <b>1,122</b>  | <b>(1,058)</b> |

##### Средно претеглен брой обикновени акции

|                                                    | <u>2021г.</u> | <u>2020г.</u> |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Издадени обикновени акции към 1 януари             | 500           | 500           |
| Акции, издадени през годината                      | -             | -             |
| Брой обикновени акции към 31 декември              | 500           | 500           |
| <b>Средно претеглен брой акции към 31 декември</b> | <b>500</b>    | <b>500</b>    |

#### 10. Краткосрочни задължения

|                                        | 2021г.       | 2020г.      |
|----------------------------------------|--------------|-------------|
| Задължения към свързани лица (бел. 19) | 14536        | 8235        |
| Задължения към доставчици              | 151          | 285         |
| Задължения по лизинги (бел. 18)        | 162          | 206         |
| Задължения към персонала               | 66           | 48          |
| Осигурителни задължения                | 25           | 19          |
| Получени аванси                        | 18           | 31          |
| Данъчни задължения                     | 11           | 11          |
| Други задължения                       | 168          | 24          |
| <b>Общо</b>                            | <b>15137</b> | <b>8859</b> |

#### 11. Приходи от оперативна дейност

|                                         | 2021г.      | 2020г.      |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Приходи от нощувки                      | 3013        | 1762        |
| Приходи от наеми                        | 449         | 321         |
| Приходи от финансираня                  | 340         | 0           |
| Приходи от продажба на продукция        | 131         | 76          |
| Приходи от продажба на стоки            | 104         | 81          |
| Приходи от паркинги                     | 55          | 54          |
| Приходи от конферентни зали             | 65          | 62          |
| Приходи от допълнителни услуги          | 48          | 8           |
| Приходи от излишъци на МЗ               | 2           | 8           |
| Приходи от продажба на преоц.м-ли и ДМА | 1           | 2           |
| Други приходи                           | 20          | 15          |
| <b>Общо</b>                             | <b>4188</b> | <b>2389</b> |

#### 12. Финансови приходи

|                              | 2021г.    | 2020г.    |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Приходи от лихви             | 2         | 2         |
| Приходи от глоби и неустойки | 14        | 14        |
| <b>Общо</b>                  | <b>16</b> | <b>16</b> |

### 13. Разходи за материали

|                                  | 2021г.     | 2020г.     |
|----------------------------------|------------|------------|
| Електроенергия                   | 395        | 191        |
| Хранителни продукти              | 178        | 102        |
| Строителни материали             | 147        | 153        |
| Хигиенни материали и консумативи | 60         | 27         |
| Инвентар                         | 54         | 275        |
| Вода                             | 46         | 29         |
| Материали за поддръжка и ремонт  | 15         | 56         |
| Горива / течни и газ/            | 13         | 12         |
| Бельо в употреба                 | 12         | 13         |
| Рекламни материали               | 8          | 12         |
| Работно облекло                  | 3          | 2          |
| Канцеларски материали            | 6          | 3          |
| Други материали                  | 1          | 0          |
| <b>Общо</b>                      | <b>938</b> | <b>875</b> |

### 14. Разходи за външни услуги

|                                           | 2021г.     | 2020г.     |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Комисионни услуги                         | 121        | 70         |
| Наем ДМА                                  | 90         | 81         |
| Пране                                     | 90         | 56         |
| Разходи за данъци и такси                 | 55         | 39         |
| Разходи за поддръжка и ремонти            | 50         | 41         |
| Абонаментна поддръжка на активи           | 44         | 79         |
| Административни и нотариални такси        | 40         | 9          |
| Застраховки                               | 39         | 16         |
| Рекламни услуги                           | 39         | 45         |
| Техн. услуги и консултации, вкл. адвокати | 29         | 30         |
| Съобщителни услуги / телефони и интернет/ | 17         | 6          |
| Други услуги                              | 2          | 18         |
| Одиторски услуги                          | 5          | 5          |
| Охрана                                    | 1          | 15         |
| Транспортни и куриерски услуги            | 2          | 3          |
| Текущ ремонт на сграда                    | 0          | 35         |
| <b>Общо</b>                               | <b>624</b> | <b>548</b> |

### 15. Разходи за персонала

|                                      | 2021г.      | 2020г.     |
|--------------------------------------|-------------|------------|
| Разходи за заплати                   | 972         | 770        |
| Разходи за социално осигуряване      | 159         | 130        |
| Социални разходи / ваучери за храна/ | 31          | 27         |
| <b>Общо</b>                          | <b>1162</b> | <b>927</b> |

Средносписъния персонал по категории е:

|                                                 | 2021г.    | 2020г.    |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ръководни служители                             | 3         | 3         |
| Специалисти                                     | 3         | 4         |
| Техници и други приложни специалисти            | 6         | 7         |
| Помощен административен персонал                | 6         | 7         |
| Персонал, зает с услуги на населението и охрана | 30        | 30        |
| Квалифицирани работници                         | 4         | 4         |
| Машинни оператори                               | 1         | 0         |
| Професии, неизискващи специална квалификация    | 8         | 6         |
| <b>Общо</b>                                     | <b>61</b> | <b>61</b> |

През отчетния период на Съвета на директорите са изплатени възнаграждения в размер на 145 хил.лв. (2020 г.: 71 хил.лв.).

#### 16. Други разходи

|                                        | 2021г.     | 2020г.    |
|----------------------------------------|------------|-----------|
| Балансова стойност на продадени активи | 40         | 32        |
| Отписани вземания                      | 40         | 4         |
| Провизии по вемания                    | 20         | 0         |
| Разходи за провизии                    | 22         | (24)      |
| Разходи за служебни командировки       | 3          | 2         |
| Други разходи                          | 4          | 4         |
| <b>Общо</b>                            | <b>129</b> | <b>18</b> |

#### 17. Финансови разходи

|                                                          | 2021г.     | 2020г.    |
|----------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Разходи за лихви, свързани с предприятия от група        | 124        | 74        |
| Други финансови разходи, вкл. банкови такси и комисионни | 24         | 18        |
| <b>Общо</b>                                              | <b>148</b> | <b>92</b> |

## 18. Лизинг

Съгласно Договор за финансов лизинг на пътно превозно средство от 20.08.2020год. с Уникредит лизинг ЕАД са закупени два броя леки автомобили марка Мерцедес-Бенц, модел V300. Погасителният план е за срок от 60 месеца, с анюитетни вноски и плаваща лихва.

Главницата по лизинга е 209 хил.лева, лизинговото оскъпяване – 12 хил.лева за целия период на лизинга.

Към 31.12.2021год. задължението по редовна главница възлиза на 156 хил.лева, оставащата лихва – 7 хил.лева.

## 19. Сделки със свързани лица

През периода са извършени сделки със следните свързани лица: „Ем Ви ЕФ Холдинг” АД, „Ларис вега” ООД, „Ларис вега пропъртис” ЕООД, „България хотел мениджмънт“ АД, „Би Ту Би“ ЕООД, „Корект транс“ ООД.

Сделките със свързаните лица за текущия и предходен отчетен период са както следва:

### Сделки със свързани лица

|                            | 2021г.      | 2020г.      |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Получен заем, вкл. лихви   | 6297        | 4299        |
| Продажба на стоки и услуги | 478         | 337         |
| Получени услуги и стоки    | 103         | 75          |
| Отпуснат заем, вкл. лихви  | 2           | 2           |
| Върнат заем                | -           | -           |
| Върната гаранция           | -           | -           |
| <b>Общо:</b>               | <b>6880</b> | <b>4713</b> |

Неуредените разчети със свързаните лица към 31.12.2021год. са следните:

### Вземания от свързани лица

|                      | 2021г.    | 2020г.    |
|----------------------|-----------|-----------|
| Вземания от продажби | 34        | 9         |
| Вземания по заем     | 45        | 42        |
| <b>Общо</b>          | <b>79</b> | <b>59</b> |

### Задължения към свързани лица

|                               | 2021г.       | 2020г.      |
|-------------------------------|--------------|-------------|
| Задължения по получени заеми  | 13132        | 6835        |
| Задължение по изкупени дялове | 1400         | 1400        |
| Търговски задължения          | 4            | -           |
| <b>Общо</b>                   | <b>14536</b> | <b>8235</b> |

*Условия на сделките със свързани лица*

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

**20. Данъци от печалбата (корпоративен данък)**

|                                              | 2021г.    | 2020г.   |
|----------------------------------------------|-----------|----------|
| Текущ разход за данъци                       | 11        | -        |
| Данъчен ефект върху временна данъчна разлика | -         | -        |
| Корекция на данъчни временни разлики         | -         | -        |
| <b>Общо</b>                                  | <b>11</b> | <b>-</b> |

**21. Отсрочени данъчни активи/(пасиви)**

|                                     | 2021г.     | 2020г.    |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Задължения за компенсируеми отпуски | 68         | 46        |
| Провизии за несъбираеми вземания    | 55         | 35        |
| <b>Общо</b>                         | <b>123</b> | <b>81</b> |

**22. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:**

|                                       | коэффициенти |
|---------------------------------------|--------------|
| РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ | 0.145940     |
| РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ      | 0.128852     |
| РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ              | 0.037032     |
| ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ              | 1.153869     |
| ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ              | 0.866650     |
| ОБЩА ЛИКВИДНОСТ                       | 0.080144     |
| БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ                      | 0.054664     |
| АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ                  | 0.020465     |
| ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ                 | 0.268112     |
| ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ                          | 3.495139     |

**23. Получени помощи / финансирання/ във връзка с обявеното извънредно положение, свързано с разпространението на COVID-19 на територията на страната и резкия скок в цените на електроенергията.**

През отчетния период / 2021год./ дружеството е получило следните помощи по различните мерки за подпомагане на бизнеса:

- държавни помощи, съгласно ПМС 151/03.07.2020год.- мярка 60/40 – 234437,38 лева;
- помощи за запазване на работните места в туризма и транспорта, съгласно РМС 429/2020год. – 72210,00 лева;
- компенсация по РМС 739/26.10.2021, РМС 771/06.11.2021г. / електроенергия/ – 34675.19 лева.

#### 24. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Изп.директор:

Иван Иванов



Съставител:

Нели Димитрова