отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4. Приходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Услуги	545	295
Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во	246	355
Други	**257**	**119**
Общо	**1 048**	**769**

5. Разходи за материали

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Електроенергия	241	97
Вода	37	30
Материали за строителство	240	0
Други	1	1
Общо	**520**	**128**

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Застраховки	8	13
Местни данъци и такси	17	16
Разходи за СМР	7	355
Други	34	45
Общо	**66**	**419**

7. Разходи за персонала

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	37	28
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	7	6
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Общо	**34**	**34**

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	419	419
Общо	**419**	**419**

9. Други разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Лихви за данъци	2	2
Неустойка лизинг	0	0
Общо	**2**	**2**

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по предоставени търговски заеми,	3	1
Положителна разлика от опер.с финансови активи		1 501
Общо	***3***	***1 502***

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Финансови разходи		
Лихви по получени банкови заеми	*33*	*61*
Лихви по финансов лизинг	*0*	*0*
Лихви по получени търговски заеми	*6*	*7*
Банкови такси	3	13
Общо	***42***	***81***

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата.*

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Разход за текущ данък	0	0
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	0	0
От признати през годината временни разлики		
От възникнали през годината временни разлики		
Корекции на временни разлики		
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за	**0**	**0**

приходите и разходите

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2022 и 2020 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба)	(42)	1 188
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	0	0
Данъчен ефект от постоянни разлики	0	0
Разход за данък	**0**	**0**
Ефективна данъчна ставка	**10.00 %**	**10.00 %**

Към 31 декември 2022 год. няма данъчен ефект от значими постоянни данъчни разлики.

През текущия и предходния отчетен период Дружеството не е формирало отсрочени данъчни активи и пасиви

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини	Трансп. сред-ства	Други ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2021	**811**	**2 934**	**775**	**298**	**7 281**	**12 099**
Придобити			20			20
Трансфери						
Излезли						
Салдо на 31 декември 2021	**811**	**2 934**	**795**	**298**	**7 281**	**12 119**
Придобити						
Трансфери						
Трансфери към активи, държани за продажба						
Излезли			1			1
Салдо на 31 декември 2022	**811**	**2 934**	**794**	**298**	**7 281**	**12 118**
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2021	**0**	**518**	**774**	**298**	**1 307**	**2 897**
Начислена	0	117	66	0	295	478
Обезценка						
Трансфери						
Изписана през годината						

Салдо на 31 декември 2021	**0**	**635**	**780**	**298**	**1 602**	**3 315**
Начислена	0	118	5	0	296	419
Обезценка						
Трансфери						
Трансфери към активи, държани за продажба						
Изписана през годината			1			1
Салдо на 31 декември 2022	**0**	**753**	**784**	**298**	**1 898**	**3 373**
Балансова стойност към 01 януари 2020	**811**	**2 416**	**1**	**0**	**5 974**	**9 202**
Балансова стойност към 31 декември 2020	**811**	**2 299**	**15**	**0**	**5 679**	**8 804**
Балансова стойност към 31 декември 2021	**811**	**2 182**	**9**	**0**	**5383**	**8 385**

13. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дружеството има инвестиции в дъщерно дружество „Сънсет Ризорт К билдинг“ ЕООД.
През периода посоченото дружество не е осъществявало стопанска дейност, поради което считаме, че не е необходимо отчетите да се консолидират.

14. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2022 и 2021 година материални запаси включват:

	31 декември 2022 хил. лв.	**31 декември 2021 хил. лв.**
Материали – строителство	*208*	*208*
Незавършено производство	*7 905*	*7 658*
Общо	**8 113**	**7 866**

15. Вземания

	31 декември 2022 хил. лв.	**31 декември 2021 хил. лв.**
Вземания от клиенти	258	226
В т.ч. вземания от клиенти свързани лица	0	0
Доставчици по аванси	77	76
ДДС за възстановяване	0	0
Други	1 130	1 710
Общо, в т. ч.	**1 465**	**2 012**
над 1 година	**0**	**0**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година.

16. Парични средства

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	233	283
Парични средства в брой	33	17
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	**266**	**300**
Блокирани парични средства		
Парични средства по баланс	**266**	**300**

17. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват следните разходи:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Предплатени суми за застраховки	6	6
над 1 година	0	0
Общо, в т. ч.	6	6
над 1 година	**0**	**0**

18. Собствен капитал

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 12 323 хил. лв., е разпределен в 123 231 броя акции, всяка от тях с номинална стойност от 100 лева. През м.юли 2021 г. дружеството увеличава основния си капитал със сумата от 4 694 хил.лв. Общия размер на основния капитал е 17 017 хил.лв. разпределен в 170 172 броя акции.

През 2022 г. дружеството не е разпределяло дивидент.

19. Задължения

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	743	1 062
Общо	**743**	**1 062**
Краткосрочни задължения		
Банков заем	319	319

Задължения към доставчици	25	12
Задължения към персонала	2	2
Задължения към социалното осигуряване	4	3
Задължения по цесии и тристр.споразумения	0	0
Задължения за лихви по краткосрочни заеми	8	5
Задължения по краткосрочни заеми	538	948
Данъчни задължения и МДТ	0	0
Общо	3 418	913
Общо задължения	**896**	**1 289**
	1 639	**2 351**

Дружеството има дългосрочен банков заем. Лихвения процент по заема е 4,4 %. Дължимата вноска по заема е в размер на 319 хил. лева годишно. Заемът е със срок до 25.04.2026 г.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2022 година съответства на справедливата им цена. Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск
Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск
Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква основно от промяната във валутния курс на щатския долар, тъй като Дружеството осъществява покупки и има получени лихвени заеми, деноминирани в щатски долари. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск
Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, Софибор, LIBOR, EURIBOR), завишена с определена надбавка.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на хотелските и ресторантските услуги. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Въведени са кредитни лимити, спазването на които се наблюдава регулярно.
Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.
Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството има свързани лица, които контролира и върху които упражнява значително влияние
Дружеството-майка (контролиращо дружество) е Сънсет Аквапарк АД
През отчетния период не са осъществени сделки с тези свързани лица.

21. Условни вземания и задължения

Дружеството няма условни вземания и задължения.

22. Събития след датата на баланса

Няма коригиращи, както и некоригиращи събития след датата на баланса, изискващи оповестяване.

Съставител:.....

Ръководител:.....