

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Ракитово Резорт"ЕООД

към 31.12.2020г.

ЕИК:175018472

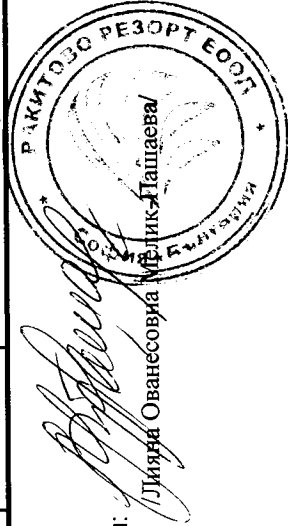
Адрес: гр.София, ул. "Крум Попов"№1

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	535	535
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1011	1011	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	4	4	IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-285	-275
Общо за раздел B:	1015	1015	VI. Текуща печалба (загуба)	-9	-10
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	241	250
I. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:			В. Задължения, в т.ч.:	778	770
над 1 година			до 1 година		6
III. Инвестиции			над 1 година	778	764
IV. Парични средства	4	5			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	4	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Г. Разходи за бъдещи периоди			СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	1019	1020
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	1019	1020			

Дата на съставяне: 17.05.2021

Съставител:

Ръководител:



/Лиана Ованесовна Мелик-Пашаева/

/Лиана Ованесовна Мелик-Пашаева/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "Ракитово Резорт" ЕООД към 31.12.2020г.

ЕИК:175018472
Адрес: гр.София, ул. "Крум Попов"№1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3		а) продукция		
а) суровини и материали	3		б) стоки		
б) външни услуги	0		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			02. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1		- приходи от предприятия от група		0
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	4	3	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	7			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	5	7			
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	10	Всичко приходи от обичайната дейност:	0	0
Всичко разходи от обичайната дейност:	0	0	08. Загуба от обичайна дейност	9	10
8. Печалба от обичайна дейност					
	9	10	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	0	0	09. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	9	10
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	9	10
12. Печалба (9 - 10 - 11)			Всичко (Общо приходи + 10)	9	10
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	9	10			

17.05.2021г.

Съставител:
/Лиана Мелик-Пандева/



Ръководител:
/Лиана Онанесовна Мелик-Пандева/

[Handwritten signature of the manager]

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "Ракитово Резорт" ЕООД

към 31.12.2020 г.

ЕИК: 175018472

Адрес: гр. София, ул. "Крум Попов" №1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	Резерв, свързан с изкупени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	535									-275	-10	250	
2. Промени в счетоводната политика												0	
3. Грешки												0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	535	0	0	0	0	0	0	0	-275	-10	250		
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение												0	
- намаление										-9	-9	0	
6. Финансов резултат за текущия период												0	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:												0	
- за дивиденди										-10	10	0	
8. Покриване на загуба									0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение												0	
- намаление												0	
10. Други изменения в собствения капитал												0	
11. Салдо към края на отчетния период	535	0	0	0	0	0	0	0	-285	-9	241		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	535	0	0	0	0	0	0	0	-285	-9	241		

29

акт

Решение

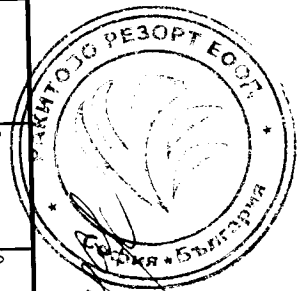
17.05.2021г.

Съставител:

/Лиляна Мелик-Пашаева/

Ръководител:

/Лиляна Ованесовна Мелик-Пашаева/



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекния метод
на "Ракитово Резорт" ЕООД
към 31.12.2020 г.

ЕИК: 175018472

Адрес: гр.София, ул. "Крум Попов" №1

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други курсови разлики						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)			
Платени и възстановени други данъци						
Платения при разпределение на печалби		1	(1)			
Платения при разпределение на печалби		11	(11)			
Други парични потоци от основна дейност	0			0		0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци, свързани с придобивания						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	10		10			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Платения на задължения по лизингови договори						
Платения на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност	10	0	10	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	10	11	21	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А+Б+В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода						
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Съставител:

/Ляна Мелик-Пашаева/

Ръководител:

/Ляна Мелик-Пашаева/

17.05.2021г.

“РАКИТОВО РЕЗОРТ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Обща информация

“РАКИТОВО РЕЗОРТ” ЕООД е дружество с ограничена отговорност, учредено с решение по фирмено дело 466/2006 г. при СГС, представлявано от Управителя Лияна Ованесовна Мелик-Пашаева ЕГН 7405106970

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. “Крум Попов” №1
Единен идентификационен код: 175018472

Основната дейност на Дружеството е : Строителство и експлоатация на недвижими имоти, управление, отдаване под наем, проучване и проектиране, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне 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. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

“РАКИТОВО РЕЗОРТ” ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

“РАКИТОВО РЕЗОРТ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой. Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на балансовия я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Парични средства

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основен капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 534 800 лв.

Капиталът е внесен изцяло.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

През годината на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма активи, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Изплатени дивиденди

Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците на Дружеството, през 2020 г. не са разпределяни дивиденди.

Условни задължения

Сред Дружеството няма заведени правни искиове.

За изминалия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни задължения.

Условни активи

През изминалата година не са възникнали условни активи.

За изминалия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни активи.

за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Личный риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на фиксирания лихвен процент и плаващ (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихвени разходи при използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвидация и риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Вариант / риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Ако курсът на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Крепкий риск

Другото търгуване е единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е значителна.

Состояние следствия на балансе

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31.12.2020 г.

Съгласно: 
Илиана Ованесова Мелик-Пашаева

Рынок: _____
 Исполнитель: _____
 Елена Ованесова _____
 Елена Пашаева _____

