РЮГЕН ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2021
година

Обща информация 1
Доклад за дейността 2
Доклад на независимия одитор до съдружници на Рюген ООД 3
Отчет за приходите и разходите 4
Счетоводен баланс 6
Отчет за собствения капитал 5
Отчет за паричните потоци 6

Пояснителни бележки

Съдържание

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР 3
1. Корпоративна информация 4
2. База за изготвяне 4
3. Приходи и разходи 8
4. Данъци от печалбата 8
5. Дълготрайни активи 9
6. Стоково-материални запаси 9
7. Общо задължения 10
8. Търговски и други вземания 10
9. Парични средства 10
10. Финансирания 10
11. Оповестяване на свързани лица 11
12. Ангажименти и условни задължения 11
13. Събития след датата на баланса 12

РЮГЕН ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Управители

Йордан Димитров Йорданов

Ивалина Димитрова Янкова

Седалище и адрес на управление

К.к Слънчев бряг хотел Тракия плаза.

Регистър и регистрационен номер

102040667

Одитор

Валентин Димитров Богданов
ул. „Генерал Скобелев" № 10, ет. 3
Бургас 8000

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

РЮГЕН ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на Рюген ООД за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одобрен за публикуване съгласно решение на Общо събрание на съдружниците от 31.08.2022 г.

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември 2021.

Дружеството се представлява от:

Йордан Димитров Йорданов и Ивалина Димитрова Янкова

Основната дейност на Дружеството включва хотелиерство. За 2021 г. средно списъчният брой персонал е 50, като целия персонал е ТРЕТА категория на труд.

2. База за изготвяне

Финансовият отчет на **Рюген ООД** е изготвен на принципа на действащо предприятие в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството и финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, той е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.1. Обобщение на съществените счетоводни политики

а) Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е отчетната валута на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курс на придобиване, а продадената валута – по валутния курс на продажбата. Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс към датата на счетоводния баланс, а в края на всеки месец - по ценралния курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при превръщане по заключителен курс се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката. Непарични позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

б) Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита.

в) Данъци

Текущ данък върху доходите

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 и данъчните закони, които са в сила към датата на счетоводния баланс. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Отсрочен данък върху доходитеОтсрочените данъци се признават, както е описано по-долу, по отношение на намаляеми и/ или облагаеми временни разлики към датата на счетоводния баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички възникнали 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 бъдеща 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 счетоводния баланс и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна бъдеща 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, срещу която да може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.
Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като се касаят едно и също данъчнозадължено предприятие.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Данък върху добовената стойност (ДДС)
Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

г) Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др. според прилаганата система за заплащане на труда в предприятието и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала. Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди поради, което се признават за разход в момента на възникването.

д) Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

- **Финансови активи**

Обезценка

В края на всеки отчетен период, Дружеството определя дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, ако и единствено ако, съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива („събитие за понесена загуба") и това събитие за загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения, неизпълнение или просрочие при изплащането на лихвите или главницата, вероятност да изпаднат в несъстоятелност или друга финансова реорганизация, и, когато очевидни данни показва, че е налице измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са съпоставими с неизпълнения.
За финансови активи, отчитани по амортизируема стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и неговата възстановима стойност, изчислена като сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на коректива сметка и сумата на загубата се признава като текущ финансов разход. Когато за финансов актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.
През 2021 год не са отчетени обезценки.

д) Основен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени

е) Дълготрайни материални активиЕдин актив се признава и отчита като дълготраен материален актив (ДМА), когато отговаря на определението за ДМА съгласно СС 16 *Дълготрайни материални активи*, стойността на актива може да се определи надеждно и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива. При признаването на ДМА, Дружеството прилага стойностен праг от 700 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им. Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Дълготрайни материални активи, създадени в предприятието се отчитат по себестойност, а тези получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон – по оценка, приета от съда, плюс всички преки разходи. При извършване на последващи разходи, свързани с дълготраен материален актив, с тях се коригира балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално определената стандартна ефективност на съществуващия актив (като напр. увеличаване на полезния срок на годност, увеличение на производителност, разширяване на възможности за нови продукти/услуги, възможност за съкращаване на производствени разходи). Всички други последващи разходи се признават като разход в периода, в който са направени.
Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на годност на активите, които са определени както следва:

Сгради - 25 год
Машини, и оборудване – 3 год
Транспортни средства- 10 год
Стопански инвентар- 6,67 год

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Дружеството извежда временно от употреба активи и ги консервира по смисъла на СС 4 – Отчитане на амортизациите, ако съответните дълготрайни материални активи няма да бъдат употребявани за период от минимум 12 месеца и след изтичане на този период, се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. Начисляването на амортизацията на тези активи се преустановява от месеца, следващ извеждането им от употреба и започва отново от месеца, следващ въвеждането им в употреба.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. 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.

Периодично се извършва преглед на срока на годност и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

з) Разходи по заеми

Разходи по заеми се признават като текущ финансов разход в периода, в който възникват.

и) Нематериални активи

Външно създадените нематериалните активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Когато нематериален актив е получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, неговата първоначална оценка се определя по оценката, приета от съда. Вътрешно създадените нематериални активи се оценяват първоначално по себестойност, представляваща сумата на разходите, извършени от момента, в който нематериалния актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. При извършване на последващи разходи, свързани с дълготраен нематериален актив, те се отразяват като увеличение на балансовата стойност на съответния актив или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, ако могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив и когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив (като напр. увеличаване на полезния срок на годност, увеличение на производителност, разширяване на възможности за нови продукти/услуги, възможност за съкращаване на производствени разходи). Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи в периода, в който са направени.

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

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на годност на активите, които са определени както следва:

Софтуер- 2 год
Патенти – 5 год

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Дружеството извежда временно от употреба активи и ги консервира по смисъла на СС 4 – Отчитане на амортизациите, ако съответните дълготрайни нематериални активи няма да бъдат употребявани за период от минимум 12 месеца и след изтичане на този период, се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. Начисляването на амортизацията на тези активи се преустановява от месеца, следващ извеждането им от употреба и започва отново от месеца, следващ въвеждането им в употреба.

Дълготраен нематериален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. 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.

Периодично се извършва преглед на срока на годност и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

й) Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи от дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.
При тяхното потребление стоково-материалните запаси се оценяват както следва:

Материали	–	доставна стойност, определена на база на метода „средно-претеглена стойност";
Готова продукция и незавършено производство	–	стойността на употребените материали, разходи за преработка и другите разходи, свързани с производството, разпределени на база на нормален производствен капацитет. При изписването, се прилага метода „средно-претеглена стойност"

к) Парични средства

Паричните средства в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки и в брой,

съответно в лева и във валута.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства са представени по заключителния курс на

3. Приходи и разходи

3.1 Приходи

	2021	2020
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на стоки	1	10
Приходи от продажба на услуги	2 985	2137
Други приходи	143	216
Други лихви и финансови приходи	1	-
	3 130	**2 363**

3.1 Разходи

	2021	2020
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи за суровини и материали	1 335	894
Разходи за външни услуги	370	327
Разходи за възнаграждения	452	284
Разходи за осигуровки	85	53
Разходи за амортизация	971	992
Други разходи	25	15
Разходи от обезценка на финансови активи	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи	42	39
	3 281	**2 605**

4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2021 г. и 2020 г. са:

	2021	2020
Отчет за приходите и разходите	***хил. лв.***	***хил. лв.***
Разход за текущ данък от печалбата	54	41
Изменение в отсрочени данъци	(67)	(65)
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**(13)**	**(24)**

5. Дълготрайни активи

Дружеството разполага с Дълготрайни материални активи на стойност 10 062 хил. лв. и не разполага с Дълготрайни нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
одукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
ишения, патенти, лицензии, търговски марки, ограмни продукти и други подобни права и активи	53		4	49			49	51	2	4	49			49	-
рговска репутация				-			-				-			-	-
едоставени аванси и нематериални активи в процес на раждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	53	-	4	49	-	-	49	51	2	4	49	-	-	49	-
Дълготрайни материални активи															
ни и сгради, в т. ч.:	20 314	-	-	20 314	-	-	20 314	10 788	791	-	11 579	-	-	11 579	8 735
ни	542			542			542				-			-	542
ади	19 772			19 772			19 772	10 788	791		11 579			11 579	8 193
шини, производствено оборудване и апаратура	299	8	4	303			303	289	11	4	296			296	7
ръжения и други	3 964	26	126	3 864			3 864	2 503	167	126	2 544			2 544	1 320
едоставени аванси и дълготрайни материални активи в ес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	24 577	34	130	24 481	-	-	24 481	13 580	969	130	14 419	-	-	14 419	10 062
Дългосрочни финансови активи															
щи и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
едоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
щи и дялове в асоциирани и смесени едприятия				-			-				-			-	-
едоставени заеми, свързани с асоциирани и есени предприятия				-			-				-			-	-
лгосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
ги заеми				-			-				-			-	-
купени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
що нетекущи активи (I+II+III+IV)	*24 630*	*34*	*134*	*24 530*	-	-	*24 530*	*13 631*	*971*	*134*	*14 468*	-	-	*14 468*	*10 062*

Обезценка на нематериални активи (НА)

Дружеството е определило, че не са налице условия за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2021 г. и затова, не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

6. Стоково-материални запаси

Към 31.12.2021 г. , дружеството разполага със следните стоково-материални запаси:

	2021	2020
	хил. лв.	***хил. лв.***
Суровини и материали	25	16
Стоки	10	17
Общо стоково-материални запаси	**35**	**33**

7. Общо задължения

	2021 *хил. лв.*	2020 *хил. лв.*
Задължения към финансови предприятия	331	489
Задължения към доставчици	13	214
Получени аванси	31	13
Задължения към предприятия от група	4 284	4 689
Други задължения в т. ч.	179	173
- към персонала	14	7
- осигурителни задължения	6	3
- данъчни задължения	159	163
Общо задължения	**4 838**	**5 578**
До 1 година	**554**	**435**
Над 1 година	**4 284**	**5 143**

8. Търговски и други вземания

	2021 г. *хил. лв.*	2020 г. *хил. лв.*
Вземания от клиенти и доставчици	895	1 020
Други вземания	-	14
Общо задължения	**895**	**1 034**
До 1 година	**895**	**1 034**
Над 1 година	**-**	**-**

9. Парични средства

	2021 г. *хил. лв.*	2020 г. *хил. лв.*
Парични средства в банкови сметки	373	182
Парични средства в брой	29	91
Общо парични средства по счетоводен баланс	**402**	**273**

10. Финансирания

	2021 г. *хил. лв.*	2020 г. *хил. лв.*
Подпомагане във връзка с последиците от пандемията предизвикана от Covid 19	57	150
	57	**150**

11. Оповестяване на свързани лица

Крайна компания- майка

Крайната компания-майка на Дружеството е СЛЪНЧЕВ БРЯГ ХОТЕЛ ХОДИНГС АД.

Участници в Дружеството

90 % от капитала на РЮГЕН ООД се притежават от Слънчев Бряг Хотел Холдингс АД. Останалите 10% от капитала се притежават от Коста Петров Айтов – 4 % от капитала и Дилян Стефанов Байчев – 6 % от капитала

Други свързани лица

ЧЕРНО МОРЕ ХОТЕЛС МЕНИДЖМЪНТ ГРУП АД , ЧЕРНОМОРСКИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ ООД, ХЕРМЕС ГРУП ООД, КЛИМАТИ ХОЛИДЕЙ ООД и СЛЪНЧЕВ БРЯГ ХОТЕЛ ХОДИНГС АД са свързани лица, защото са под общ контрол на СЛЪНЧЕВ БРЯГ ХОТЕЛ ХОДИНГС АД.

Дружеството няма осъществявани сделки със свързани лица през 2021 г.

Общата сума на разчетите със свързани лица за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Разчети със свързани лица - Задължения

	2021	**2020**
	хил. лв.	***хил. лв.***
Крайна компания-майка	4 284	4 689
Общо задължения към свързани лица	4 284	4 689
До 1 година	4 284	6
Над 1 година, в т.ч.	-	4 683
От 1 до 5 години	-	4 683
Над 5 години	-	-

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени, които не се отклоняват съществено от характерните справедливи стойности на дадените сделки. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2021 г. (2020 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Заеми от свързани лица

СЛЪНЧЕВ БРЯГ ХОТЕЛ ХОЛДИНГС АД

Към 31.12.2021 г., Дружеството има задължение по заем към предприятието – майка който възлиза ма 4 248 хил. лв.

12. Ангажименти и условни задължения

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

Други

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021г.

Цели и политика за управление на финансовия риск

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

Риск на паричния поток

Дружеството би било изложено на риск на паричния поток при значителни колебания в размера на бъдещи парични потоци по финансови инструменти.

Ценови риск - Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути – евро, щатски долари и британски лири. Основната част от тези операции се осъществяват в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален. Дружеството осъществява услуги в британски лири, които са под 10% от общия обем на покупките. Следователно, експозицията на Дружеството към риска от промени във валутния курс на британската лира не е значителен.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения.

13. Събития след датата на баланса

Некоригиращи събития

а) естеството на събитията и оценка на финансовия им ефект или изявление, че такава оценка не може да бъда направена.

Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2020 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. и впоследствие, беше въведено извънредното положение с решение на Парламента на 13 март 2020 г. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Приети са редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика. Предвид горните обстоятелства, във финансовия отчет за годината, приключила на 31 декември 2021 г., ситуацията, свързана с COVID-19 представлява съществено некоригиращо събитие съгл. СС10 и следователно сама по себе си:

- Не води до възникване на нови рискове за бизнеса, с оглед на това че през 2021 г. той вече е съществено преструктуриран;

- Може да създаде несигурност при погасяване на съществуващи вземания от контрагентите, които също търпят негативи и ограничения при осъществяване на дейността си, вследствие ограничителните мерки, свързани с COVID-19;

- Потенциалният ефект от неблагоприятните последствия е практически невъзможно да се оцени на този етап.

- Ръководството е преценило, че тези събития не пораждат необходимост от преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности на активи и пасиви

- В дружеството няма индикации за значително повлияване на принципа – предположение за действащо предприятие, тъй като не се очаква продължително спиране на дейността, невъзможност да се обслужват заеми и да се изпълняват условията по тях за периода до 31.12.2022 г.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след 31 декември 2021 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2021 г.