

**Годишен финансов отчет
за 2021 г.**

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Приложение

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2021 година предприятието е малко предприятие, съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс по раздели и групи, съкратен отчет за приходите и разходите и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2021 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Ропотамо Шанс ООД
към 31.12.2021 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели	Сума (хил. лева)		Раздели	Сума (хил. лева)	
	2021 г.	2020 г.		2021 г.	2020 г.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи	1		I. Записан капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи	2885	2125	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	794	1263
Общо за раздел А:	2886	2125	III. Текуща печалба (загуба)	185	(469)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	984	799
I. Материални запаси	2	29	Б. Задължения		
II. Вземания	222	54	- до 1 година	988	441
- до 1 година	222	54	- над 1 година	1174	1137
III. Парични средства	32	165	Общо за раздел Б:	2162	1578
Общо за раздел Б:	256	248			
В. Разходи за бъдещи периоди	4	4			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	3146	2377	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	3146	2377

Съставител:

Марияна Панайотова Райчева

Дата на съставяне: 27.01.2022 г.

Ръководител:

Дарина Тодорова Сулева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Ропотамо Шанс ООД
за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

А. РАЗХОДИ	Сума (хил. лева)		Б. ПРИХОДИ	Сума (хил. лева)	
	2021 г.	2020 г.		2021 г.	2020 г.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	640	52	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1386	5
а) суровини и материали	384	17	а) стоки	2	
б) външни услуги	256	35	б) услуги	1384	5
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	396	205	2. Други приходи, в т.ч.:	143	101
а) разходи за възнаграждения	346	182	а) приходи от финансиране	143	101
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	50	23	Общо приходи от оперативна дейност	1529	106
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	227	242	3. Загуба от обичайна дейност	0	469
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	227	242	Общо приходи	1529	106
аа) разходи за амортизация	227	242	4. Счетоводна загуба	0	469
4. Други разходи, в т.ч.:	23	31	5. Загуба	0	469
а) балансова стойност на продадените активи		9			
Общо разходи за оперативна дейност	1286	530			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1				
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	57	45			
Общо финансови разходи	58	45			
7. Печалба от обичайна дейност	185	0			
Общо разходи	1344	575			
8. Счетоводна печалба	185	0			
9. Печалба	185	0			
Всичко	1529	575	Всичко	1529	575

Съставител:

Марияна Панайотова Райчева

Дата на съставяне: 27.01.2022 г.

Ръководител:

Дарина Тодорова Сулева

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА и ПРИЛОЖЕНИЕ към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021г.

Изготвеният на 27.01.2022г. ГФО е индивидуален за Ропотамо Шанс ООД.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, съгласно изискванията на ЗСч и НСФОМСП, съставен е в национална валута и точността на числата е хиляди български лева. Дружеството е данъчно задължено по ЗКПО, ЗДДС и ЗДДФЛ.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Ропотамо Шанс ООД е регистрирано на 06.06.2002г. по описа на Бургаския Окръжен Съд и е вписано в Агенция по вписванията – търговски регистър с ЕИК 102814852 като дружество с органичена отговорност с капитал 5000 лв. разделен на 50 дяла по 100лв. Съдружници: Славян Тодоров Теофилов с 70%, Дарина Тодорова Сулева-Теофилова с 20% и Георги Николов Николов с 10%.

Внесен е 100% от капитала.

Към 31.12.2021г.:

- Дружеството се представлява и управлява от Управителя Дарина Сулева.
- Основният предмет на дейност е хотелиерство.
- Мястото на стопанска дейност е кк Слънчев бряг. Броят на наетите служители по трудови правоотношения е 7 човека.
- Седалището и адресът на управление е гр.София, бул.“Джеймс Баучър“ №83
- Адресът за кореспонденция на дружеството е гр.София, бул.“Джеймс Баучър“ №83
- През 2021г. **НЯМА** промяна на обстоятелства, които подлежат на оповестяване

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

- База за изготвяне на финансовия отчет и сравнителни данни

При осъществяване на отчетността през 2021г. и съставянето на ГФО за същия период се прилагат принципите: текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване на счетоводната политика от предходните отчетни периоди.

Дружеството отговаря на критериите, регламентирани в чл.9, ал.3 от Закона за счетоводството:

„Малки предприятия са предприятия, които към 31 декември на текущия отчетен период не надвишават най-малко два от следните показатели:

1.балансова стойност на активите – 8 000 000лв.;

2.нетни приходи от продажби – 16 000 000лв.;

3.средна численост на персонала за отчетния период – 50 души.“

Дружеството се е възползвало от облекченията, регламентирани в чл.29, ал.6 от Закона за счетоводството, съгласно който „Годишният финансов отчет на малките предприятия може да се състои от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.“

Сравнителна информация по всички пера в счетоводния баланс, в ОПР и в ОПП в ГФО за 2021г. се представят по същите правила, каквито са оповестени и в отчета за предходния отчетен период, за да е налице пълна съпоставимост на информацията.

- Отчетна валута

Отчетната валута е български лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранни валути се отчитат в левовата равностойност на база валутния курс на БНБ за деня на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ за последния работен ден от годината.

- Отчитане на ДМА

Дълготрайните активи са отчетени по историческа цена. Възприет е препоръчителен подход при оценка на дълготрайните активи. Възприетият стойностен праг при класифицирането на материалните активи като дълготрайни е 700 лв., под който придобитите активи, независимо че са с характеристики на дълготрайни се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

При начисляване на амортизации на дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизации. Ползният живот по групи активи е следният:

Сгради – 25г.; машини и оборудване – 3г; автомобили – 4г; компютри – 2г; други ДА – 7г.

- Отчитане на материалните запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по доставната стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материалите предназначени за влягане в производствения процес се отписват по средно-претеглената им цена. Потреблението на горива и смазочни материали се отчита като текущ разход в момента на потреблението им.

• **Парични средства**

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и депозити в банки. Паричният поток се отчита по прекния метод. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти са представени бруто, с включен ДДС. Платеният ДДС по покупките се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност.

• **Вземания и задължения**

По отношение отчитането на вземанията и задълженията, предприятието прилага следната политика:

- Вземанията и задълженията се отчитат по тяхната себестойност
- като краткотрайни се класифицират вземания и задължения, когато са без или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет
- Като дългосрочни се класифицират вземания и задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

• **Задължения по лизинг**

Финансовият лизинг се капитализира в счетоводния баланс като се представя по видове активи като:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора финансирана сума;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като текущ разход разликата между определената стойност на лизинговия актив и общата сума на договорените плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите лизингови активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход /лихвата/. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

• **Задължения към персонала и осигурители**

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството на работодател, се основават на действащото законодателство и са на база твърдо определени вноски, чиито размери се утвърждават със закона за бюджета на ДОО. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в ОПР в периода, в който е положен труда за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки. Дружеството няма политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Доходите при напускане не осигуряват на дружеството бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на тяхното възникване.

• **Свързани лица**

За дружеството свързани лица са тези по смисъла на СС24. Политиката приета за формиране цените на сделките между свързани лица е както ако са несвързани. Определянето на цената на сделките между свързани лица се извършва чрез прилагане на метода „разходи плюс“ или този на съпоставимата неконтролирана цена, в зависимост от естеството на сделката.

• **Собствен капитал и резерви**

Капиталът на дружеството е 5 000 лева и е представен по неговата номинална стойност, внесен е в пълен размер и съответства на актуалната съдебна регистрация. Няма формиран законни и други резерви.

• **Данъци върху печалбата**

Текущият данък върху печалбата се определен в съответствие с изискванията на ЗКПО. Ставката за 2021г е 10%. Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/ по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба /загуба/ се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

- **Натрупаната печалба, непокрита загуба**

включва неразпределената към 31.12 печалба от предходни години, а непокритата загуба е загубата, формирана през текущата и предходни години.

- **Признаване на приходите и разходите**

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, на принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания. Дружеството отчита текущо разходите за дейността само по икономически елементи. Приходите се отчитат по видове: от продажби на услуги, от продажба на активи и други. Финансовите приходи и разходи се включват в ОПР, като се посочват диференцирано и се съставят от валутни разлики, банкови такси и комисионни, приходи от и разходи за лихви. Счетоводната политика е че като извънредни да се считат само разходи и/или приходи, които са ясно разграничени от обичайната дейност, поради което не се очаква да се повтарят често.

- **Приходи и разходи за бъдещи периоди**

Като приходи и разходи за бъдещи периоди се представят предплатените приходи и разходи, които касаят следващи отчетни периоди, както и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ГФО за 2021г.

- През 2021г. не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика спрямо предходни периоди.
- Към 31.12.2021г. няма временно изведени от употреба активи. Дружеството притежава ДМА- земя, сграда, съоръжения и оборудване; НДМА – програмни продукти и права върху интелектуална собственост. Дружеството не притежава инвестиционни финансови активи.
- В баланса разходите за бъдещи периоди представляват застраховки имущество, каско, предплатен абонамент за ГП.
- Вземанията, представени в баланса за 2021г. представляват: вземания от клиенти 2хил.лв.; ДДС за възстановяване – 203хил.лв, одобрено неполучено финансиране от Мин.на туризма в размер на 17хил.лв
- Задълженията на дружеството са записани по тяхната номинална стойност и представляват задължения по заеми – 955хил.лв, текущи задължения към доставчици - 4хил.лв., текущи задължения към персонала – 15хил.лв., задължения към социалното осигуряване – 4хил.лв, задължения за ДОД– 1хил.лв. , задължения за данък представителни р-ди за 2021 – 2хил.лв.; неплатени вноски по застраховки – 2хил.лв.
- Към 31.12.2021г. има отчетени разходи, които не са платени към датата на съставяне на отчета.
- Предоставяне на информация за персонала

Съдържание	Текуща Година хил. лв	Предходна година хил. лв
1. Средносписъчен брой на персонала	17	10
2. Разходи за персонала	396	205
2.1. Разходи за заплати	346	182
2.2. Разходи за социални осигуровки	50	23
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори и ДУК	15	12
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори и ДУК	4	4

- Към 31.12.2021г. няма начислени краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски.
- Към 31.12.2021г. има отчетени приходи, които не са платени към датата на съставяне на отчета.
- Финансовия резултат за 2021г. е балансова печалба.
- Данъчната ставка за 2021г. е 10%. Дружеството е било задължено да прави тримесечни авансови вноски. Не е начислявало е и не е внасяло авансови вноски за 2021г.
- Свързани лица за дружеството са:
Славян Теофилов – съдружник;
Георги Николов – съдружник;
Дарина Сулева – Управител и съдружник;
Елеонора Транс ЕООД – чрез съдружника Славян Теофилов;
Невис Мениджмънт ЕООД – чрез управителя Дарина Сулева и съдружника Славян Теофилов;
Фиеста Хаус ЕООД – дъщерно предприятие на Елеонора Транс ЕООД;
Елеонора 1 ЕООД – дъщерно предприятие на Елеонора Транс ЕООД;
Динамик Турс АД – дъщерно предприятие на Елеонора Транс ЕООД.
Към 31.12.2021г. дружеството няма вземания, ИМА задължения към свързани лица.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на следката	свързано лице	лева	отч.ст-ст
			0.00 лв.

хотелско настаняване	Невис Мениджмънт С	5 071.93 лв.
----------------------	--------------------	--------------

ОБЩО приходи св.лица:		5 071.93 лв.
------------------------------	--	---------------------

Вид на следката	свързано лице	лева	отч.ст-ст
-----------------	---------------	------	-----------

закупени стоки	Невис Мениджмънт	1 468.17 лв.
----------------	------------------	--------------

лихи по заем	Акватранс Капитал ОО	3 739.09 лв.
--------------	----------------------	--------------

ОБЩО разходи св.лица:		5 207.26 лв.
------------------------------	--	---------------------

ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ към свързани лица

Вид на следката	свързано лице	лева
-----------------	---------------	------

ОБЩО вземания от св.лица:		0.00 лв.
----------------------------------	--	-----------------

Вид на следката	свързано лице	лева
-----------------	---------------	------

допълнителна вноски	Славян Теофилов	1 174 475.92 лв.
---------------------	-----------------	------------------

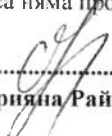
получен заем	Акватранс Капитал ООД	955 000.00 лв.
--------------	-----------------------	----------------

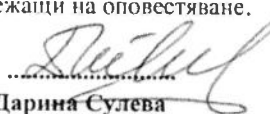
лихва по заем	Акватранс Капитал ООД	3 739.09 лв.
---------------	-----------------------	--------------

ОБЩО задължения към св.лица:		2 133 215.01 лв.
-------------------------------------	--	-------------------------

- През годината не са разпределяни дивиденди.
- Към 31.12.2021г. Дружеството НЕ участва в капиталите на други фирми
- Към 31.12.2021г. Дружеството НЕ участва като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия.
- Към 31.12.2021г. Дружеството НЯМА издадени ценни книжа.
- Към 31.12.2021г. Дружеството НЯМА условни задължения и предоставени обезпечения.
- Към 31.12.2021г. Дружеството ИМА предоставени аванси за закупуване на хотел Фиеста-М.
- Към 31.12.2021г. Дружеството НЕ притежава акции.
- След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2021г.
- След датата на баланса няма промяна на обстоятелства, подлежащи на оповестяване.

27.01.2022г.

Съставил: 
Марияна Райчева

Управител: 
Дарина Сулева