

СЪНСЕТ РИЗОРТ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

1. Информация за дружеството

„Сънсет Ризорт Мениджмънт“ ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в град Поморие, Република България през 2006 г., със седалище и адрес на управление: град Поморие, ул. „Княз Борис“ 219. Капиталът на дружеството се състои от 50 броя дялове с номинал от 100 лева всеки или общо 5 хил.лв., собственост на Тодор Великов Панайотов.

Предметът на дейност на дружеството е свързан със хотелиерска и ресторантьорска дейност, осъществявана в хотелски комплекс „Сънсет Ризорт“- гр.Поморие.

Дружеството се управлява и се представлява от своя управител – Тодор Великов Панайотов

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

Финансовия отчет е одобрен за издаване от управителя на дружеството Тодор Великов Панайотов на 19.03.2019 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи**2.1. Общи положения**

Дружеството изготвя и представя финансов си отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет в сила от 01.01.2016 г. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения, текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

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 предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до, дванадесет месеца от датата на баланса.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансов си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. От 01 юли 1997 год. левът е фиксиран към германската марка в съотношение 1:1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - към еврото, в съотношение 1: 1.95583. Ефектите от курсовите разлики се представят в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/(разходи).

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 и 2018 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2019 година*

добрата преценка, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

2.5. Дъщерни дружества

Дъщерно дружество е дружество, което се контролира от Дружеството-майка. Контрол е властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, с оглед извличането на изгоди от дейността му. Дружеството притежава инвестиции в дъщерни дружества.

2.6. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което Дружеството-майка упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

2.7. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.8. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промената в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите**3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи**

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване от 01 януари 2008 год. всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2019 година	2018 година
Машини, съоръжения и оборудване	5 години	5 години
Транспортни средства	4 години	4 години
Офис обзавеждане-компютри, софтуери	6,6 години	6,6 години
Нематериални активи	6.67 години	6.67 години
Права	съгласно срока на договора	съгласно срока на договора

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

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Стоки	- Средно претеглена цена
Материали	- Средно претеглена цена

3.5. Финансови инструменти

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви.) За целите на последващото оценяване Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането зависи от целта и срочността, с която е сключен договора. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.5.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания по лихвени заеми, вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания по лихвени заеми, вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията по лихвени заеми, вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.5.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.5.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по банкови заеми, задължения по финансов лизинг.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.5.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.6. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти, наеми и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

3.7. Задължения към персонала при пенсиониране

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани пенсионни вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по тези планове се признават в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала към 31.12.2019 година настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

3.8. Провизии

Съгласно договори, Дружеството може да бъде задължено да отстрани възникнали повреди на изпълнените. Провизията за гаранционно обслужване се базира на най-добрата преценка на ръководството за разходите, които ще бъдат извършени във връзка с гаранционни искове от клиенти. Тези разходи се преразглеждат годишно и се коригират, ако това е необходимо.

3.9. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) 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 (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив 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 приспадащите се 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. Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2019 и 2018 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2019 и 2018 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.10. Признаване на приходи и разходи**3.10.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи**

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите. Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато: - значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача; - дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция); - вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди; - приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.10.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг. Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Дружеството да получи този приход.

3.11. Лизинг**3.11.1. Финансов лизинг**

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с СС 32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.11.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора. Приходите, реализирани от

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

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 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Стоки	801	825
Услуги	12 893	13 884
Други, в т.ч.:	616	597
Услуги на етажна собственост	591	591
Общо	<u>14 310</u>	<u>15 306</u>

5. Разходи за материали

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Електроенергия	992	1 047
Горива и смазочни материали	93	97
Консумативи, почистващи препарати хотели и ресторанти	335	512
Материали поддръжка и ремонт	522	292
Вода	158	151
Хранителни продукти-туристически пакети	1 584	1 778
Други	283	42
Общо	<u>3 967</u>	<u>3 919</u>

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Туристическа такса	174	101
Реклама	55	39
Транспортни разходи	72	89
Комуникации	31	38
Пране	316	327
Ремонт и поддръжка	320	296
Наеми	4 008	2 383
Застраховки и местни данъци и такси	85	104
Други	339	382
Общо	<u>5 400</u>	<u>3 759</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

7. Разходи за персонала

	31 декември 2019	31 декември 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	3 624	3 745
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	410	452
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Общо	<u>4 034</u>	<u>4 197</u>

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2019	31 декември 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	78	64
Общо	<u>78</u>	<u>64</u>

9. Други разходи

	31 декември 2019	31 декември 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Балансова стойност на продадени стоки	300	290
Лихви за данъци	1	4
Отписани вземания	7	0
Други	38	130
Общо	<u>346</u>	<u>424</u>

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2019	31 декември 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по предоставени търговски заеми,	60	154
Положителни валутни разлики	1	0
Положителни разлики операции фин.активи	383	0
Общо	<u>444</u>	<u>154</u>

	31 декември 2019	31 декември 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови разходи		
Лихви по получени банкови заеми	126	95
Лихви по финансов лизинг	1	3
Лихви по получени търговски заеми	61	17
Отрицателни валутни разлики	7	9
Разходи за цесии	0	1 991
Отписани вземания	0	734
Банкови такси	129	57
Общо	<u>324</u>	<u>2 906</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

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 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Разход за текущ данък	61	9
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>От признати през годината временни разлики</i>		
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>		
<i>Корекции на временни разлики</i>		
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	<u>61</u>	<u>9</u>

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2019 и 2018 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба)	605	87
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	61	9
Данъчен ефект от постоянни разлики	0	0
Разход за данък	<u>61</u>	<u>9</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>10.0 %</u>	<u>10.0 %</u>

Към 31 декември 2019 год. няма данъчен ефект от значими постоянни данъчни разлики.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Трансп. сред- ства	Други ДМА	Разх. за придоб. на ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо на 1 януари 2018	0	0	135	541	178		854
Придобити			70	0	5		75
Трансфери							
Излезли							
Салдо на 31 декември 2018	0	0	205	541	183		929
Придобити							
Трансфери			35	138	30		203
Трансфери към активи, държани за продажба							
Излезли				254	20		274
Салдо на 31 декември 2019	0	0	240	425	193		858
<i>Нагрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2018	0	0	91	524	112		727
Начислена	0	0	33	8	23		64
Обезценка							
Трансфери							
Изписана през годината							
Салдо на 31 декември 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124</u>	<u>532</u>	<u>135</u>		<u>791</u>
Начислена			42	16	20		78
Обезценка							
Трансфери							
Трансфери към активи, държани за продажба							
Изписана през годината				254	24		278
Салдо на 31 декември 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>166</u>	<u>294</u>	<u>131</u>		<u>591</u>
Балансова стойност към 01 януари 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44</u>	<u>17</u>	<u>66</u>		<u>124</u>
Балансова стойност към 31 декември 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81</u>	<u>9</u>	<u>48</u>		<u>138</u>
Балансова стойност към 31 декември 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>74</u>	<u>131</u>	<u>63</u>		<u>268</u>

13. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дружеството има инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества, както следва:

Поморие Транс Аквапарк ЕООД	Основен съдружник (100 %)
Сънсет Билдинг Мениджмънт ЕООД	Основен съдружник (100 %)
Сънсет ексчейндж ООД	Значително влияние

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

София хилс Резидъншъл ЕООД
Старконт ЕООДОсновен съдружник (100 %)
Основен съдружник (100 %)

Общият размер на инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества е в размер на 597 хил.лв. През периода посочените дружества не са осъществявали стопанска дейност, поради което считаме, че не е необходимо отчетите да се консолидират.

14. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2019 и 2018 година материални запаси включват:

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Стоки, в т.ч. <i>хранителни стоки, алкохолни и безалкохолни напитки</i>	72	119
Общо	<u>72</u>	<u>119</u>

15. Вземания

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Вземания от клиенти	1 473	206
В т.ч. вземания от клиенти свързани лица	0	68
Доставчици по аванси	53	40
ДДС за възстановяване	45	0
Вземания на лихви по заеми	138	296
Вземания по договори за цесия	0	22
Вземания по краткосрочни заеми	3 584	6 503
В т.ч. вземания по краткоср.заеми от свързани лица	1 676	2 653
Други	<u>10</u>	<u>1 990</u>
Общо, в т. ч. над 1 година	5 303 <u>0</u>	9 057 <u>0</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2019 и 2018 година.

16. Парични средства

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	555	158
Краткосрочни депозити	0	0
Парични средства в брой	<u>95</u>	<u>13</u>
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	<u>650</u>	<u>171</u>
Блокирани парични средства	<u>0</u>	<u>0</u>
Парични средства по баланс	<u>650</u>	<u>171</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

17. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват следните разходи:

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Предплатени суми за застраховки над 1 година	11 0	22 0
Общо, в т. ч. над 1 година	11 <u>0</u>	22 <u>0</u>

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 5 хил. лв., е разпределен в 50 броя дялове (акции), всеки от тях с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет съдружници в Дружеството са:

Съдружник	31 декември 2019 дял от капитала	31 декември 2018 дял от капитала
Тодор Великов Панайотов	100,00% <u>100.00%</u>	100,00% <u>100.00%</u>

През 2019 г. дружеството не е разпределяло дивидент.

19. Задължения

	31 декември 2019 хил. лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	2 876	1 168
Задължения по финансов лизинг	95	0
Общо	<u>2 971</u>	<u>1 168</u>
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми	489	2 101
Задължения към доставчици	250	130
Задължения по финансов лизинг	0	12
Получени аванси	1 915	1 368
Задължения към персонала	44	83
Задължения към социалното осигуряване	96	80
Данъчни задължения	61	9
Задължения за лихви по краткосрочни заеми	0	53
Задължения по договори за цесия	0	1 950
Задължения за краткосрочни заеми	381	2 408
Общо	<u>3 236</u>	<u>8 194</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

Общо задължения**6 207****9 362**

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг. Срокът на договорите е до 2022 г. Дружеството има дългосрочни банкови заеми. Дължимите вноски по заемите за година е в размер на 489 хил. лева годишно. Заемите са със срок до края на 2022 г. Дружеството има дългосрочен оборотен банков заем. През годината няма дължими вноски.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2019 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 година

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 Ризорт мениджмънт ЕООД

През отчетния период не са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице**Вид на свързаност**

Поморие Транс Аквапарк ЕООД

Основен съдружник (100 %)

Сънсет Билдинг Мениджмънт ЕООД

Основен съдружник (100 %)

Старконт ЕООД

Основен съдружник (100 %)

Извършените сделки се отнасят главно до предоставяне и получаване на парични заеми и наеми.

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2019 и 2018 година са, както следва:

- Договор за наем със „Сънсет Травъл Мениджър“ ЕООД. През 2018 г. е начислен и платен наем в размер на 996 хил.лв., а през 2019 г. наем съответно в размер на 824 хил.лв.

- Договор за заем със „Сънсет Травъл Мениджър“ ЕООД. През 2018 г. са предоставени 3 158 хил.лв. и са възстановени 898 хил.лв. Дължими към 31.12.2018 г. – 2 641 хил.лв. Съответно през 2019 г. предоставени 1 594 хил.лв. и възстановени 2 559 хил.лв. Дължими към 31.12.2019 г. 1 676 хил.лв. Начислени лихви през 2018 г. 14 хил.лв., през 2019 г. – 26 хил.лв.

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:.....