БАЛАНС

"ВИП 2005" ООД ЕИК: 147021461 **към 31.12.2021 г**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4465	5049	**II. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
земи	1053	1472	--- Неразпределена печалба	3902	4225
сгради	3412	3577	--- Непокрита загуба		
2. Машини, производств. оборудване и апаратура	1197	1179	***Общо за група II :***	3902	4225
3. Съоръжения и други ДМА	604	708	**III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	1348	913
Общо за група I :	6266	6936	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	5255	5143
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	70				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	6336	6936	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	234	469
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година	174	385
1. Незавършено производство	176	28	над 1 година	60	84
2. Суровини и материали	30	13	2. Получени аванси, в т.ч. :	709	876
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	1434	1751	до 1 година	232	102
продукция	1393	1733	над 1 година	477	774
стоки	41	18	3. Задължения към доставчици, до 1 г.	324	228
Общо по група I :	1640	1792	4. Други задължения, в т.ч. :	2166	2394
II. ВЗЕМАНИЯ			до 1 година	662	471
1. Вземания от клиенти и доставчици	74	62	над 1 година	1504	1923
2.Други вземания	39	127	--- към персонала, до 1 год.	82	31
Общо по група II :	113	189	--- осигурителни задължения, до 1 год.	19	14
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		193	--- данъчни задължения, до 1 год.	61	14
1. Парични средства в брой	170	38	-- други задължения, в т.ч.	2004	2335
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	429	155	до 1 година	500	412
Общо по група III :	599	193	над 1 година	1504	1923
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	2352	2174	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :***	3433	3967
			до 1 година	1392	1186
			над 1 година	2041	2781
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б)	8688	9110	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)**	8688	9110

дата: 22.03.2022 г. СЪСТАВИТЕЛ Д.ГЕОРГИЕВА РЪКОВОДИТЕЛ : ВАЛЕНТИН МАРИНОВ

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД:

23/03/2022г.

0474 Димитринка Къпева Регистриран одитор

"ВИП 2005" к.к. Сл. бряг ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"ВИП 2005" ООД
за 01.01.2021 - 31.12.2021 година Е И К : 147021461

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			Б. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		
1. Намаление на запасите от продукция	339	23	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	5408	3316
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	1832	1313	а) Продукция	1709	1114
а) суровини и материали	1436	1043	б) Стоки	195	205
б) външни услуги	396	270	в) Услуги	3504	1997
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	775	543	2. Незавършено производство	147	
а) разходи за възнаграждения	649	454	3. Други приходи, в т.ч.	292	301
б) разходи за осигуровки	126	89	- Приходи от финансиране	233	280
4. Разходи за амортизация и обезценка	1114	482	ОБЩО приходи от оперативна дейност /1+2+3/	5847	3617
- разходи за амортизация	459	482			
- разходи за обезценка	655				
5. Други разходи, в т.ч. :	170	116			
а) балансова ст-ст на продадени активи	166	108			
ОБЩО Разходи за операт. дейност (1+2+3+4+5)	4230	2477			
6 отриц. разлики от пром.на валутни курсове		1			
7, разходи за лихви и др.фин.разходи	120	126			
ОБЩО фин.разходи /6+7/	120	127			
Общо Разходи/1+2+3+4+5+6+7/	4350	2604			
8. Счетоводна Печалба	1497	1013			
9. Разходи за данъци от печалбата	149	100			
10. Печалба	1348	913			
ВСИЧКО /общо разходи+9+10/	5847	3617	ВСИЧКО ПРИХОДИ /1+2+3/	5847	3617

ДАТА 22.03.2022 г

СЪСТАВИТЕЛ Д.ГЕОРГИЕВА

РЪКОВОДИТЕЛ В.МАРИНОВ

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД:

ВИП 2005 ООД гр. Сл. бряг

23/03/2022 г.

0474 Димитринка Велева Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ВИП 2005 ООД ЕИК: 147021461

01. 01 . 2021 - 31 . 12 . 2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6378	2894	3484	4044	1860	2184
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	168	724	(556)	134	610	(476)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		38	(38)		43	(43)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		170	(170)		96	(96)
Плащания при разпределение на печалби		1162	(1162)		360	(360)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6546	4988	1558	4178	2970	1208
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти		76	(76)		83	(83)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		426	(426)	5	536	(531)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		502	(502)	5	619	(614)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	35	660	(625)	265	759	(494)
Плащане на задължения по лизингови договори		25	(25)		55	(55)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	35	685	(650)	265	814	(549)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6581	6175	406	4448	4403	45
Д. Парични средства в началото на периода			193			148
Е. Парични средства в края на периода			599			193

ДАТА 22.03.2022 г

СЪСТАВИТЕЛ Д. ГЕОРГИЕВА

РЪКОВОДИТЕЛ В.МАРИНОВ

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД:

ООД „ВИП 2005" м.к. Сл. брег

23/03/2022г.

0474 Димитринка Вълева Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ВИП 2005" ООД за 2021 год.

ЕИК: 147021461

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
		неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	4225		913	5143
2.Финансов резултат за текущия период :				1348	1348
3.Разпределение на печалбата		913		(913)	
4. Разпределяне на дивиденти		(1162)			(1162)
5. Други изменения		(74)			(74)
5. Салдо към края на отчетния период	5	3902		1348	5255
6.Собствен капитал към края на отчетния период	5	3902		1348	5255

ДАТА 22.03.2022 г

Съставител :Д.ГЕОРГИЕВА

Ръководител:В.МАРИНОВ

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД:

23/03/2022г.

0474 Димитринка Вълева
Регистриран одитор

ВИП 2005 ООД **ЕИК 147021461**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	в началото	начислен	отписана	в края пер	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	5592			5173	543	165		708	4465
--- земи	1472	237	656	1053					1053
--- сгради	4120			4120	543	165		708	3412
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	1641	103		1744	462	85		547	1197
3. Съоръжения и други ДМА	1388	116	13	1491	680	209	2	887	604
в.т.ч. транспортни средства	247		11	236	65	48	2	111	125
Обща за група I:	***8621***	***456***	***669***	***8408***	***1685***	***459***	***2***	***2142***	***6266***
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		70		70					70
Общо нетекущи /дълготрайни/ активи /I+II/	**8621**	**526**	**669**	**8478**	**1685**	**459**	**2**	**2142**	**6336**

22.03.2022г. Съставител Д.Георгиева Управител: В.Маринов

ВИП 2005 АД к.к. Сл. бряг ООД

Дата : Съставител : Ръководител:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

ВИП – 2005 ООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Информация за дружеството	6
Основни положения в счетоводната политика	7
Счетоводен баланс	8
Отчет за приходите и разходите	9
Свързани лица	10
Други оповестявания	11

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

"ВИП-2005" ООД е предприятие, регистрирано в БОС със съдебно решение 662/2006 г.

Дружеството е учредено за неопределен срок.Собственици на капитала са Валентин Делев Маринов и Пенчо Бонев Танев.

През.2010 г.. е извършено вписване в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

Седалище на дружеството – Слънчев бряг, Вип Стил офис 1"

Булстат 147021461

Регистрираният капитал е в размер на 5000 лв.

1.1 Управление

"ВИП - 2005"ООД – е търговско дружество със 100% частен капитал, разпределен в 1000 дяла по 5 лв. През 2015 г. дружеството се управлява и представлява от Валентин Делев Маринов.

Средно списъчният брой на персонала е 76 бр. , а по видове е както следва: административен персонал – 4 бр. ; персонал зает с услуги за населението – 49бр.; оператори на машини и съоръжения – 1 бр.; персонал неизискващ специална квалификация – 22 бр.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на „ВИП -2005" ООД през 2021г. е хотелиерство.. Дейността се осъществява във Велинград,където се управлява хотел „Инфинити"който е въведен в експлоатация през юли 2017 г.Дружеството извършва и продажба на ваканционни имоти в к.к. Слънчев бряг.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Вип-2005" ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни в сила от 01.01.2016г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в НСС. При изготвянето на годишните финансови отчети са взети предвид всички промени в счетоводното законодателство,които са относими към дейността на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвят своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

2.4.Акции и дялове в асоциирани предприятия и дъщерни дружества

Първоначална оценка

Акциите и дяловете в асоциирани предприятия и дъщерни дружества /ценните книги/ се оценяват по цена на придобиване, която се формира от стойността , заплатена за придобиването им и разходите за придобиване -брокерски услуги, хонорари и други услуги свързани с придобиването .

Оценка след първоначално признаване

Притежаваните от предприятието дялове в дъщерни дружества се оценяват и представят в счетоводния баланс по цена на придобиване/себестойност/.

Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период

Обезценка

Дългосрочните инвестиции се преглеждат към всяка дата на баланса и при установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5..Дълготрайни материални активи

2.5.1. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.5.2. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи ,които имат характеристиката на текущи ремонти се признават за разход в периода, през който са направени.

2.5.2.1.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната

балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5.3.Прилага се линеен метод на амортизация.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод. Не се начисляват амортизации на земите и на незавършените активи. Амортизациите се начисляват въз основа на очаквания полезен живот на активите, определен от ръководството в поименен списък.

През годината не са извършвани промени в полезния живот и в метода на амортизация в сравнение с предходната година.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от началото на месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Амортизационните норми по групи за данъчни цели са равни на счетоводните такива и са в съответствие със ЗКПО:

- Сгради – 4%;
- Транспортни средства- 25%;
- Стопански инвентар - 15%
  съоръжение - 10%

2.6.Материални запаси

Суровини и материали- признават се съгласно НСС2. При придобиване се признават по цена на придобиване,представляваща доставната фактурна цена, с натрупани транспортни разходи и всички други разходи за дейности. При възникнали условия за обезценка материалните запаси се обезценяват до тяхната реализируема стойност. През 2021 г. не е имало условия за обезценки.При установяване на негодни стоково-материални запаси се предприемат процедури по бракуването им.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки на дружеството.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Получени заеми

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси

2.10. 1.Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се представя в счетоводния баланса на лизингополучателят ,като дълготраен материален актив, равен на справедливата или, ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2021г.-32,3% , разпределено в съотношение работодател/осигурено лице за работещите трета категория в следните проценти:

Социално осигуряване 19.3% ;в т.ч.

-за работодател-10.92%;

- за наети лица-8.38%

Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 5%

- За работодател- 2,8%;

-За работник – 2,2%

Здравно осигуряване- 8%

- за работодател – 4,8%

- за работник – 3,2

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюеари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.12. Капитал и резерви

„ВИП-2005“ ООД е дружество с ограничена отговорност със записан капитал представляващ парична вноска на собственици , който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

Записан капитал;

Неразпределена печалба

Текуща печалба

2.12. 1.Финансови инструменти

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията „финансови активи на разположение за продажба“и „кредити и вземания“, включително паричните средства и паричните еквиваленти.Класификацията е в зависимост от същността и целите(предназначението) на финансовите активи на предприятието..Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса .

Обичайно предприятието признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване-датата, на която тя се е обвързала (поела е окончателен ангажимент)да закупи съответните финансови активи.Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на паричните средства(потоци)от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество(лице).Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансферен финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение(заем)на получените средства.

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирани или ограничено котирани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на предприятието е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на предприятието , а останалите като нетекущи. Тази група финансови активи включва търговските вземания ,други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс предприятието оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.12.2.Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти.Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност,нетно от преките разходи по транзакции ,а последващо- по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.13. .Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% .

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.14. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

3.Счетоводен Баланс

3.1.Нетекущи (дълготрайни) активи

3.2.Дълготрайни материални активи

Информацията за дълготрайните материални активи е представена подробно в справка за дълготрайните активи към годишният финансов отчет.

В баланса на предприятието не са включени напълно изхабени дълготрайни активи.

3.3. Материални запаси

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Суровини и материали	30	13

Незавършено производство	176	28
Готова продукция	1,393	1733
Стоки	41	18
Общо	**1 640**	**1 792**

3.4.Вземания

3.4.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12.2021 BGN	*31.12.2020 BGN*
Вземания от клиенти и доставчици	74	62
Други вземания	39	127
Общо	**113**	**189**

Другите вземания в размер на 31х.лв.представляват вземане по отчетени приходи,съгласно *СС10* и ДДС за възстановяване в размер на 8х.лв.

3.5. Парични средства

Наличните към 31.12.2021г. парични средства в размер на 599 хиляди .лв. (193х.лв.-2020г.),представляват:

- налични парични средства по разплащателна сметка в „Уни кредит Булбанк в размер на 429 хл.лв. /2020- 155 х.лв.//;

Налични парични средства по каса – 170 х.лв. /2020- 38 х.лв./

Всички парични средства,представени в баланса са на разположение на предприятието.

3.6. Собствен капитал

	31.12.21 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	5138	4591

Разпределен дивидент от неразпр.печ.	-1162	- 366
Други изменения в СК	-74	
Финансов резултат	1348	913
Общо	**5255**	**5143**

Другите изменения в собственият капитал представляват корекция в задължение за предходен период.

3.7 ***Задълженията на дружеството включват***

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения п		
В т.ч. до 1 год.	*1392*	*1186*
Задължения		
В т.ч. над 1 год.	*2041*	*2781*
Общо	**3433**	**3967**

3.7.1. Задължения

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

	31.12.2021 BGN '000	***31.12.2020 BGN '000***
I.Задължения:		
Задължения към доставчици	324	*228*
Данъчни задължения	61	14
Задължения от получени аванси	232	102
Персонал	82	31
Задължения към осигурителни организации	19	14
Текуща част от лизинги	24	24
Текуща част от банкови кредити	150	361
Други задължения	500	412
Общо	**1392**	**1186**

Другите задължения представляват задължения по заеми към търговци и физически лица.

Дългосрочни задължения задължения (над 1 год.) включват:

	31.12.2021 BGN '000	***31.12.2020 BGN '000***
I.Задължения:		
Дългосрочна част на лизинг	60	*84*

Задължения от получени аванси	477	774
Дългосрочна част по кредити от ЮЛ и ФЛ	1504	1923
Общо	**2041**	**2781**

Предприятието е ползвател по следните кредитни експозиции:

- ***Уникредит булбанк АД:-овърдраф***

  Размер наразрешеният овърдрафт 300х.лв.;

  Към 31.12.2021г. са усвоени 150х.лв.

  Лихвен процент- 2.49%

  Срок на издължаване- 20.09.2025г.,

  Обезпечение- недвижими имоти ,находящи се в комплекс Слънчев бряг

  Всички останали кредити от ЮЛ и ФЛ са с договорена лихва в размер на 5%.Нямат предоставено обезпечение.

4.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1.Нетните приходи от продажби включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Нетни приходи от продажби на продукция	1,709	1,114
Нетни приходи от продажби на стоки	195	205
Нетни приходи от услуги	3504	1997
Общо	**5408**	**3316**

4.1.2.Другите приходи включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от финансиране	233	280
Продажба на ДА	59	5
Ефект от компенсируеми отпуски		16
Общо	**292**	**301**

Финансови приходи - през текущата година не са реализирани финансови приходи.

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	***BGN '000***
гориво	4	2
Ел.енергия	437	216
вода	25	41
Почистващи материали	16	13
Продукти кухня	419	321
Гориво отопление	17	2
Козметични средства	19	13
Други материали	499	435
Общо	**1,436**	**1,043**

Разходите за външни услуги включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	***BGN '000***
телефони	6	6
МДТ	67	67
Счетоводни услуги	6	6
Застраховки	20	9
реклама	30	30
Услуги игри	9	6
СПА фиш	5	5
СПА услуги		
Игри	6	6
Наеми	37	
резервации	58	41
Охрана	1	1
Други	151	93
Общо	**396**	**270**

4.2.2. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за текущи възнаграждения	625	454
Вноски по социалното осигуряване	126	89
Начислени суми за неизползвани отпуски	24	

Общо	**775**	**543**

Няма предоставени аванси и кредити на административен и управленски

Няма изплащани обезщетения на персонала във връзка с пенсиониране.

Възнаграждения на административен персонал- 65 х.лв

4.2.3.Разходи за амортизация и обезценка

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за амортизация	459	482
Разходи за обезценка	655	
Общо	**1114**	**482**

През 2021г. дружеството е извършило обезценка на дълготраен актив- земя върху която е извършено строителство на хотела и ваканционни имоти.

4.2.4. Други разходи

Другите разходи включват:

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.	166	108
Брак на МЗ		8
Други	4	
Общо	**170**	**116**

4.2.5.Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2021	*2021*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви по кредити от банки	5	20
Разходи за лихви по кредити от ФЛ	72	88

Отрицателни курсови разлики		1
Банкови такси	43	18
Общо	**120**	**127**

4.2.6. Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	*2021 BGN '000*	*2020 BGN '000*
Данъчна (Загуба)/печалба за годината по данъчна декларация	2187	1010
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	219	101
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(70)	(1)
(Икономия)Разход за данък върху печалбата в отчета за приходите и разходите	**149**	**100**

Равнение на данъчния разход на данъци върху Печалбата определен спрямо счетоводния резултат	*2021 BGN '000*	*2020 BGN '000*
Счетоводна (загуба) печалба за годината	1497	1013
Данъци върху печалбата – 10% : (2020 г.: 10%)	149	100
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения - 0 хил. лв. (2020 г.:- 2 хил. лв.)	0	0
Свързани с намаления - 0 - хил.лв. (2020 г.: -0 хил. лв.)	0	0
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2020 г.: 10%)	**0**	**0**
Общо икономия/разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**149**	**100**

5. Сделки със свързани лица:

Предприятието е свързано лице с „Валдемар" ООД –ключов управленски персонал.

През текущата година предприятието е ползвател на кредит от свързаното лице.

6.ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Предприятието смята да продължи нормално дейността си в обозримо бъдеще и да прилага принципа за действащо предприятие.

7.Други оповестявания.

Поради непредсказуема динамика на COVID-19, и пряко свързаната дейност на предприятието с последващите ефекти от нея ,на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект върху икономическото и финансовото му състояние.

Дата на съставяне: 22.03.2022 г.

Съставител:.....

(Донка Георгиева)

Ръководител:.....

(В.МАРИНОВ)