Гр. София – 1000
Ул. Цар Асен № 79, ет.2, ап.5

ЕИК: 204674176

Д О К Л А Д консолидиран

За дейността на "ХЕКСАЛА" груп през 2021 година

- **Хексала груп се състои от две фирми: Хексала ООД – фирмата майка и Хуманно отношение към животните ООД – дъщерна фирма.**

„ХЕКСАЛА" ООД е дънъчно задължено лице, регистрано по ЗДДС с ИН BG204674176 което извършва следните дейности:

1. Строителство и обзавеждане на хотели и туристически обекти – със заповед на Управителя на Хексала ООД от Януари 2019 година се започват подготвителните дейности по строителството на нов – Сто стаен хотел в гр. Свиленград,ул. „Сан Стефано" 3 което строителство продължава към датата на съставяне на отчета.
   Ново строителство – с разрешение за строеж №3 от 23.01.2019 г, влязло в сила от 08.02.2019г, на Община Свиленград, и одобрени строителни книжа върху земи в регулация, собственост на дружеството, ЗАПОЧНА строителството на нов хотел, който по проект ще приобщи стария хотел и сградата на казиното в нов по-голям комплекс.
   С Разрешение за ползване от 17.09.2021 година са пуснати в експлоатация Игрална зала, ВИП помещение, помощни помещения, кухненски блок, санитарни възли и помещения за персонала като Етап 1 от целия комплекс Хотел Империал.
2. Отдаване под наем на недвижими имоти и движимо имущество с договор за отдаване под наем, намиращи се на адрес – гр. Свиленград, ул. „Сан Стефано" № 3,
3. Хотелиерство – от 01.02.2019 година Хексала ООД експлоатира хотел Империал, гр. Свиленград, ул. Сан Стефано 3,
4. Счетоводни и административни услуги – от 01.11.2017 година и за тази си дейност наема офис с адрес София, ул. Ангел Кънчев № 2.

Поради напредналия стадии на строителство, в рамките на проекта за изграждане на цялостен хоелски комплекс е спряна дейността на стария хотел Империал още от 13.03.2020 година, когато беше спряна дейността на хотели със заповед на министъра на здравеопазването .

Гореописаните дейности са фактически обособени като стопански обекти и като отделни сектори на стопанската дейност на дружеството.
Счетоводната отчетност на дружеството е организирана аналитично за всяка от гореописаните дейности в една оборотна ведомост. Разходите и приходите за всяка от горепосочените дейности се отчитат по отделни сметки.

Счетоводната отчетност дава възможност за проследява поотделно за всеки сектор покупките на стоки и услуги, размерът на облагаемите и освободените доставки, продажбата на дълготрайни активи, както и прехвърлянето им към други сектори на дейност и на практика правото на приспадане на данъчен кредит се определя поотделно за всеки сектор в зависимост от неговата дейност. Всички сделки между отделчите обекти са обхванати и отчетени.

Собствениците на капитала изискват годишна одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството. Тази заверка се извършва, съгласно сключен договор с регистриран одитор Катя Златарева № 0610 с хонорар 3500/ Три хиляди и петстотин лева./ лева.

Счетоводната отчетност на дружеството е организирана аналитично и всеки приход и разход може да бъде проследен по клиенти и доставчици и видове стоки и услуги. Счетоводната отчетност дава възможност за проследява поотделно за всеки сектор покупките и продажбите.

Дружеството е регистрирано по закона за ДДС на 25.08.2017 г.

За отделните видове дейности Дружеството упражнява няколко вида контрол:

1. Институционален:
   - От общински и държавни институции, контрол, свързан със строителството и експлоатацията на отделните обекти в сгради, експлоатацията на земите и т.н.

   - Вътрешните правила за контрол и предотвратяване изпирането на пари и финансирането на тероризма, които също се съставят от дружеството и се утвърждават от ДАНС за целите на счетоводно административната си дейност.

2. Вътрешен контрол:
   - Видеонаблюдение 24/7– Може да ползва информацията от видеонаблюдението на Казино „Империал“ - наемател 100 % на сградата, собственост на „Хексала“ ООД, съгласно законово установени норми.
   - от длъжностни лица, съгласно административната структура и техните длъжностни характеристики.

3. Контрол на собствениците върху паричния поток – от упълномощени лица.
4. Контрол върху документооборота и съставянето на вътрешни документи – чрез наети за целта: - АД „Велинов и Петкова“ – за правни услуги и счетоводно административния екип на дружеството – за всички счетоводни и административни услуги.

Чрез изградената система за контрол Дружеството цели ограничаването и минимизирането на рисковете за всяка своя дейност, извършена за периода 01.01. – 13.03.2020 година.

•**Дружеството** е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК по БУЛСТАТ 202387317 на 11 Януари 2013 година с регистриран капитал от 2 лв.

•Предметът на дейност на **“Хуманно отношение към животните” ООД** е: Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид и т.н., комисионни, спедиционни и превозни сделки, търговски

представителство и посредничество, складови сделки, лицензионни сделки и такива с интелектуална собственост, вътрешен и международен транспорт на стоки и товари, ресторантьорство и хотелиерство/ извън случаите на чл.2, т.3 от ТЗ/, услуги, внос, износ, вътрешнотърговски сделки, разрешени от закона и всички други видове сделки разрешени от закона.

Дружеството не е работещо предприятие от 11.01.2013 г. до Март 2017 г. От март 2017 г започва подготовката за пункт за почивка на животни като част от международен транспорт във връзка **РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1/2005 НА СЪВЕТА от 22 декември 2004 година относно защитата на животните по време на транспортиране и свързаните с това операции и за изменение на Директиви 64/432/ЕИО и 93/119/ЕО и Регламент (ЕО) № 1255/97 на Съветът на Европейския съюз.**

През м. Септември 2017 г. дружеството е продадено на Дениз Айдин Разаки и то е еднолично дружество до 14.06.2018 г, когато Дениз Разаки продава 50% от дяловете на Мустафа Дениз Гюркан и става ООД.
През 2020 г Хексала ООД с ЕИК 204674176 прави инвестиция в Хуманно отношение към животните ООД в размер на 100 лв, с което става мажоритарен собственик.

1. Обяснителна бележка 1- Нетекущи активи/Имоти, машини и съоръжения и аванси

Дружеството определя стойностен праг за признаване на дълготраен актив за 2020 год. от 700 лева- Седемстотин лева.
Нормите на счетоводна и данъчна амортизации са уеднаквени. Балансовата стойност на активите е равна на историческата стойност на актива минус законоустановената амортизация на актива. Амортизациите на активите са спрени от 01.04.2020 до 31.12.2020 г. и ще бъдат възстановени със започване на стопанската дейност.
Преоценки на активите не са извършвани към 31.12.2020 година.

Дълготрайни Материални Активи:

				в лева
Дълготрайни материални активи	**Салдо към 01.01.2021**	**Придобити през 2021 плюс корекции**	**Начислена амортизация към 31.12.2021 плюс корекции**	**Балансова стойност на ДМА към 31.12.2021**
Земи	573 146,64	0,00	0,00	573 146,64
Сгради	1 780 668,03	2 605 283,05	152 678,93	1 627 988,10
Транспортни средства	69 488.44	0.00	39 176,64	30 311,80
Обзавеждане и трайни	251 607,27	2 415,00	105 684,58	145 922,69
Аванси	7 261 571,02	3 026 535,79	3 132 244,25	7 155 862,56

ДМА общо	**9 936 481,40**	**5 634 233,84**	**3 429 785,40**	**9 533 231,79**

Направените аванси са платени суми за извършени проектни и други подготвителни работи за започването на строежа на 100 стаен хотел на парцелите до настоящия хотелски комплекс, със СПА център, ресторанти и конферентна зала и др.

Финансирането на грубия строеж на новия хотел е от мажоритарния собственик на дяловете на хотела г-н Айдън Разаки като допълнителна парична вноска, съгласно чл.134 от търговския закон, като са отчетени особеностите на настоящата икономическа обстановка в Р Турция и съгласно изготвените протоколи, отразяващи всички изисквания на българското законодателство, заплатените от г-н Разаки суми на турски доставчици на строителни материали, последните са отразени в увеличание на допълнителната парична вноска, която възлиза към 31.12.2021 г на 1 957 364,59 лв. и г-н Мурат Коноклу – 776 894,12 лв.

И кредитиране, съгласно договори от 2021 г от бизнес партньорите:

1. Империал туризъм ЕАД с ЕИК 203805555 към 31.12.2021 г. – главница 560 870,18 лв и начислени, неплатени лихви по договор в размер на 74 212,78 лв и

2. Хуманно отношение към животните ООД с ЕИК 202387317. главница 2 615 354,05 лв и начислени, неплатени лихви по договор в размер на 182 614,38 лв

Същите суми са отчетени в Хуманно отношение към животните

Инвест банк АД - с договор за инвестиционен кредит от 13.07.2020 г. в размер на 4 200 000,00 лв, от които към 31.12.2021 г са усвоени и платени по месеци вноски, в размер на 3 788 065,34 лв и начислени лихви за 140 135,39 лв и платени 139 929,37 лв. и разликата е платена към датата на съставяне на отчета.

Дълготрайни Нематериални активи в групата са на Хуманно отношение, които представляват ремонтни дейности по наети активи

				в лева
Дълготрайни нематериални активи	**Салдо към 01.01.2021**	**Придобити през 2021 плюс корекции**	**Начислена амортизация към 31.12.2021 плюс корекции**	**Балансова стойност на ДнеМА към 31.12.2021**
ДНеМА	43 431,21	0,00	19 544,04	23 887,17

Наети активи към 31.12.2021 г. Базата за отдих в гр. Свиленград, р-н Гарата

2. **Обяснителна бележка 2 – Нетекущи активи/Инвестиции в дъщерни предприятия - Дружеството няма направени инвестиции в други дъщерни предприятия.**

През 2020 г дружеството Хексала ООД прави инвестиция в дъщерно предприятие Хуманно отношение към животните ООД в размер на 100 лв, с което става мажоритарен собственик и 2021 година Хексала ООД води група от предприятия.

3. **Обяснителна бележка 3 – Текущи активи/Сделки със свързани лица**

Свързани лица

Лицата се считат за свързани, ако едното лице има възможността да контролира другото лице или да упражнява значително влияние върху него в процеса на вземане на финансови и оперативни решения.

Контрол е властта, която едно предприятие има над финансовата и оперативната политика на друго предприятие. Контролът се материализира чрез прякото или косвеното участие в повече от половината от капитала или в органите за управление на предприятието, в което е инвестирано.

Контролът може да бъде:

а) пряк – контрол, осъществяван чрез притежание на повече от половината акции (дялове) с право на глас от собствения капитал на друго предприятие;

б) косвен – контрол върху повече от половината акции (дялове) с право на глас на друго предприятие, осъществяван съвместно или чрез дъщерни предприятия и/или съгласно договорни, и/или фактически отношения за осъществяване на контрол.

Значително влияние е налице, когато едно предприятие (инвеститор) притежава (пряко или косвено чрез дъщерно предприятие) 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано, освен когато съществуват доказателства за противното.

Упражняването на значително влияние от страна на определен инвеститор би могло да се докаже чрез установяване наличието на едно или повече от следните условия:

а) представителство в управителния съвет или в равностоен орган на управление на предприятието, в което е инвестирано;

б) участие в процеса на вземане на решения;

в) значими сделки между инвеститора и предприятието, в което е инвестирано;

г) взаимен обмен на управленски персонал.

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците на капитала, служителите на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

Измененията в състава на свързаните със „Гейм импорт енд дистрибюшън“ ЕООД лица се проследяват за целия отчетен период и за предходния отчетен период, доколкото информацията касае представянето на сделките и събитията във финансовия отчет.

I. Свързани лица от гледна точка на:

1.*Участие в капитала:*

1.1. Към 31.12.2021 г. капитала на „Хексала“ ООД е собственост на:
- Г-н Айдън Разаки – 95% мажоритарен собственик
- Мурат Конуклу – 5%

1.2. Към 31.12.2021 г. капитала на **“Хуманно отношение към животните” ООД** е собственост на:
- “ХЕКСАЛА” ООД , ЕИК: 204674176 ,България - 98% от дяловете
- Г-н Дениз Айдин Разаки – 1% от дяловете
- Атила Джерфи Разаки – 1% от дяловете

2.*Участие в управлението:*

2.1.Лица, участващи в управлението на „Хексала“ ООД са собствениците на капитала.

3.Предприятия, които контролират пряко - няма такива.

4.Предприятия, които „Хексала“ ООД контролира пряко (или чрез едно или повече предприятия) или върху които упражнява пряко (или чрез едно или повече предприятия) значително влияние: няма такива.

Сделки между свързани лица

Сделка между свързани лица имаме, когато е осъществено прехвърляне на ресурси или задължения между свързани лица, включително е възможно да няма определена цена по тези сделки. Транзакциите между свързани лица могат да бъдат:
а) Финансиране под формата на заеми.
з) Предоставяне на гаранции или допълнителни обезпечения.
и) Договори за управление.

***II. Групата е осъществявала сделки със свързани лица през 2021 г. под формата на получено допълнително финансиране и допълнителни парични вноски, описани подробно в* Обяснителна бележка 1- Нетекущи активи/Имоти, машини и съоръжения и аванси.**

4. **Обяснителна бележка 4 - Текущи активи/ Материални запаси**

За групата както следва:
Като материални запаси в „Хексала“ ООД в сътветствие с изискванията НСС се отчитат следните текущи активи:

- Материали – всъщност това представлява хотелско обзавеждане , като всеки материал е със стойност под 700 лв, но със срок на употреба повече от една година и допълва интериора на хотела, който до 13.03. 2021 г. е експлоатиран от дружеството.

Оценката на материалните запаси при тяхното придобиване е доставната им стойност /историческата им цена/.
Материалните запаси се оценяват по средно-притеглена стойност при тяхното потребление.

1. **Обяснителна бележка 5 – Текущи активи и пасиви/Търговски и др. вземания/Задължения по доставки**

Вземания за Хексала ООД към 31.12.2021 г, свързани с предоставени аванси за доставка на строителни материали за строежа на хотел Империал нов.

Задължения по доставки към 31.12.2021 г на строителни материали, ел. енергия вода и работни заплати и социални осигуровки.
За Хуманно отношение към животните:
Вземания към 31.12.2021 г, свързани с предоставени услуги НЯМА.

Задължения по доставки към 31.12.2020 г на материали и услуги.

1. **М СОЛАР 2 ЕООД – 18103.01 ЛВ**
2. **ПМ ТРЕЙД СЕРВИЗ ЕООД – 8490.00 ЛВ**

Отчитане на лизинговите договори и договори за разсрочено плащане –

1. Оперативен лизинг, наеми - В групата Хексала ООД има подписани договори за отдаване под наем на сгради и оборудване с „Империал туризъм“ ЕАД , съгласно споразумение от 01.04.2020 г фактурирането е спряно и от м. 09,2021 год е подновено.
2. Финансов лизинг – Няма договори за финансов лизинг.

6. Обяснителна бележка 6 – Текущи активи и Текущи пасиви /Данък печалба

Данък Печалба се изчисляват на база счетоводната печалба за периода 01.01.2021 -31.12.2021 година, след приложение разпоредбите на действащото счетоводно и данъчно законодателство.

7. Обяснителна бележка 7 – Собствен капитал/ Неразпределена печалба и неразпределен финансов резултат

За периода 01.01.2021-31.12.2021 година Дружеството реализира счетоводна загуба в размер на 877 740,27 лв , непокрита загуба от минали години в размер на 361 082,14 лв и неразпределена печалба от 2019 г в размер на 7 342,60 лв. Регистрираният капитал е 1 100 лева и Други резерви в размер на 2 546 599,34 лв, които са резултат между експертната оценка на апортираните активи и стойността на увеличения капитал от бизнескомбинацията от 25.08.2017 година.

За Хуманно отношение към животните ООД
Собственият капитал на Дружеството се образува от:

- Регистриран капитал – 103 лв
- Резерви – 0,00 лв
- Загуби от предходни години -24 936.11 лв
- Печалби от предходни години – към 31.12.2018 г е в размер на 2 246 759,48 лв,
- Текуща печалба - 784 874.24 лв.

Общ размер на капиталовата секция е 2 928 313.03 лв
Обединени :
Загуба за 2021 г – 171 х лв. Сума на капиталовата секция 4 245 х. лв.

8. Обяснителна бележка 8 - Други задбалансови активи и пасиви

Няма такива

9. Обяснителна бележка 9 – Отчет за дохода/ Приходи от финансиране от НОИ, ф. Безработица и Агенцията по заетостта в размер на 106 153,37 лв, от които 31 284,37 са получени през 2021 г. за Хексала ООД

За хуманно отношение към животните ООД - Приходи от финансиране от НОИ, ф. Безработица и Агенцията по заетостта в размер на 98 320,18лв, от които 15 906,17 са получени през 2022 г.

За всички Приходи и Разходи за дружеството е приложен принципа на Начислението за 2021 г.

Заключителни оповестителни бележки:

1. Непредвидимите събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет.

В Групата няма отчетен непредвидим разход за 2021 година .

2. Събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет –

Няма отчетени събития след датата на изготвяне на финансовия отчет за 2021 год.

3. Групата обявява, че за 2021 година няма съществени отклонения от възприетата счетоводна политика.

София, 30.03.2022 г.

УПРАВИТЕЛ:
Айдън Разаки