

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2021 година
на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД, гр.Пазарджик, ул. "Милчо Войвода" №5, ЕИК 112654172

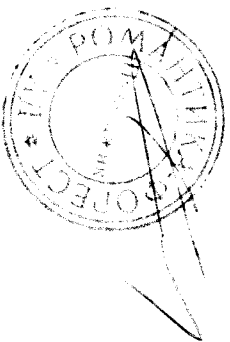
Изложение № 1 към СО 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ		ПАСИВ	
	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
1	2	3	4	5
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал	
Б. Негушу (дълготрайни) активи			Б. Записан капитал	720
1. Нематериални активи	0	0	1. Резерв от последващи оценки	0
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, пропатенти	0	0	III. Резерви	0
продукти и други подобни права и активи	0	0	1. Законови резерви	0
Общо за група I:	0	0	2. Други резерви	0
II. Дълготрайни материални активи	67	74	Общо за група III:	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	т.ч.:	7
- земи	0	0	1. не разпределена печалба	7
- сгради	67	74	0 - непокрита загуба	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	0	Общо за група IV:	7
3. Съоръжения и други в т.ч.:	55	37	0 V. Текуща печалба (загуба)	146
- съоръжения	0	0	2. Общо за раздел А:	873
- транспортни средства	1	2	35 Б. Провизии и сходни задължения	0
- други	54	35	Общо за раздел Б:	0
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изгражд.	459	459	570 В. Задължения	0
Общо за група II:	585	570	1. Задължения към финан. предприятия, в т.ч.:	0
III. Дълготрайни финансови активи	0	0	до 1 година	0
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0
IV. Отсрочени данъци	585	571	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5
Общо за раздел Б:	585	571	до 1 година	5
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	2
1. Материални запаси	5	2	3. Получени аванси, в т.ч.:	3
1. Суровини и материали	3	2	до 1 година	3
2. Продукция, стоки и други, в т.ч.:	3	2	над 1 година	0
- стоки	0	0	0. Други задължения, в т.ч.:	29
3. Незавършено производство	0	0	до 1 година	29
4. Предоставени аванси	0	0	над 1 година	18
Общо за група I:	8	4	- към персонала, в т.ч.:	13
II. Вземания	60	2	до 1 година	10
1. Вземания от клиенти и доставчици	0	0	до 1 година	3
2. Вземания свързани с асорт. и смеси пр-я, в т.ч.:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3
над 1 година	15	1	до 1 година	1
3. Други вземания, в т.ч.:	15	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	13
- данъци за възстановяване	0	0	до 1 година	4
- съдебни и присъдени вземания	75	3	- други в т.ч.:	0
Общо за група II:	0	0	до 1 година	0
III. Инвестиции	242	228	Общо за раздел В, в т.ч.:	37
IV. Парични средства, в т.ч.:	151	103	до 1 година	20
- брой	91	125	над 1 година	0
- в безрочни сметки (депозити)	242	228		
Общо за група IV:	325	235	финансирания	0
Общо за раздел В:	0	1	- приходи за бъдещи периоди	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	910	807	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	807
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	910	807	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	807

Дата на съставяне:
29.04.2022 г.

Осигурител:
"Кая Кюсюл" ЕООД

Ръководител:
Константин Костадинов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2021 година
на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик, ул. "Милчо Войвода" №5, ЕИК 112654172

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Намагание на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:	544	421
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	214	208	а) продукция	78	86
а) суровини и материали	150	119	б) стоки	58	39
б) външни услуги	64	89	в) услуги	408	296
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	122	100	г) наеми	0	0
а) разходи за възнаграждения	104	83	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	18	17	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	13	12	4. Други приходи, в т.ч.:	2	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	19	- приходи от финансиране	2	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	19	- приходи от продажба на ДМА	0	0
- разходи за амортизация	23	19	- други приходи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	22	20	Общо приходи от оперативна дейност	546	421
а) балансова стойност на продадените активи	13	10	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
б) други	9	10	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
Общо разходи за оперативна дейност	381	347	- приходи от предприятия от група	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	3	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
а) разходи за лихви извън група	0	0	б) лихви по банкови сметки и депозити	0	0
б) други	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	0
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	3	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	162	71	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	385	350	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	547	421
9. Счетоводна печалба	162	71	10. Счетоводна загуба	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	16	7			
11. Печалба (9 - 10)	146	64	11. Загуба (10 + ред 10 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)	547	421	Всичко (Общо приходи + 11)	547	421

Дата на съставяне:
29.04.2022 г.

Съставител:
"Кая Консулт" ЕООД

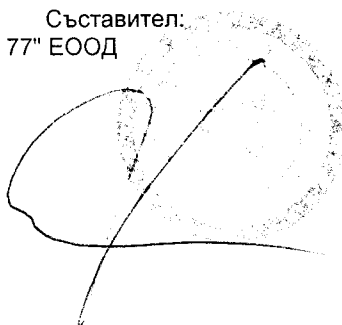
Ръководител:
Константин Костадинов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2021 година

на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода" №5, ЕИК 112654172

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	612	402	210	465	228	237
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	121	-121	0	125	-125
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	5	-5	0	12	-12
Плащания при разпределение на печалбата	0	58	-58	0	121	-121
Други парични потоци от основна дейност	210	219	-9	0	8	-8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	822	805	17	465	494	-29
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			
Парични потоци, свързани с ДМА	0	0	0	0	17	-17
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	17	-17
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други	1	4	-3	0	3	-3
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	4	-3	0	3	-3
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	823	809	14	465	514	-49
Д. Парични средства в началото на периода			228			277
Е. Парични средства в края на периода			242			228

Дата на съставяне:
29.04.2022 г.Съставител:
"Кая Консулт 77" ЕООДРъководител:
Константин Костадинов


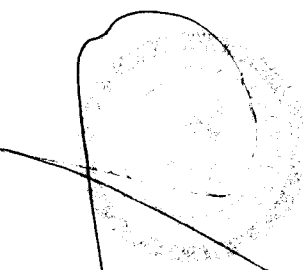

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2021 година
на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик, ул."Милчо Войвода" №5, ЕИК 112654172

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години	Непокри-та загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	720	0	0	0	0	0	0	3	0	64	787
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	720	0	0	0	0	0	0	3	0	64	787
3. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146	146
5. Разпределение на печалбата в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	-60	0	0	-60
-дивидент	0	0	0	0	0	0	0	-60	0	0	-60
5. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	64	0	-64	0
7. Салдо към края на отчетния период	720	0	0	0	0	0	0	7	0	146	873
8. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Собствен капитал към края на отчетния период	720	0	0	0	0	0	0	7	0	146	873

Дата на съставяне: 29.04.2022 г.

Съставител: "Кая Консулт 77" ЕООД

Ръководител: Константин Костadinov




СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021 година

на "РОМАНТИКА ФОРЕСТ" АД гр.Пазарджик, ул. "Милчо Войвода" №5, ЕИК 112654172

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В нача-лото на периода	На по-стъпили през периода	На из-лезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-лене		В нача-лото на периода	Начис-лена през периода	Отпи-сана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-лене		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0
Общо за група I:	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0
II. Дълготрайни материални активи	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.	161	0	0	161	0	0	161	87	7	0	94	0	0	94	67
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
- сгради	161	0	0	161	0	0	161	87	7	0	94	0	0	94	67
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	109	5	0	114	0	0	114	109	1	0	110	0	0	110	4
3. Свържени, тр. средства и други в т.ч.	151	32	0	183	0	0	183	114	14	0	128	0	0	128	55
- Свържени	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- транспортни средства	4	0	0	4	0	0	4	2	1	0	3	0	0	3	1
- други	147	32	0	179	0	0	179	112	13	0	125	0	0	125	54
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	459	0	0	459	0	0	459	0	0	0	0	0	0	0	459
Общо за група II:	880	37	0	917	0	0	917	310	22	0	332	0	0	332	585
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (II + III + IV)	883	37	0	920	0	0	920	312	23	0	335	0	0	335	585

Дата на съставяне:

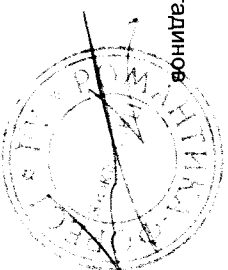
29.04.2022 г.

Съставител:

"Кая Консулт 77" ЕООД

Ръководител:

Константин Костадинов



Приложение към годишния финансов отчет за 2021 г.
На “РОМАНТИКА ФОРЕСТ” АД г. Пазарджик

1. Информация за дружеството

“РОМАНТИКА ФОРЕСТ” АД гр. Пазарджик е учредено като акционерно дружество и е вписано в регистъра с Решение №1609/27.09.2006 год., фирмено дело 762/2006г. на Пазарджишки окръжен съд. Седалището и адресът на управление са: гр.Пазарджик ул.“Мильо Войвода” №5.

Към 31.12.2021год. капиталът на дружеството е в размер на 720хил. лева, разпределен в акции както следва:
Брой: 720, Номинал: 1000 лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Съвет на директорите в състав от 3 души.

Органите на управление на “РОМАНТИКА ФОРЕСТ” АД гр Пазарджик към настоящия момент са:

- Общо събрание на акционерите.
- Съвет на директорите:
Стоянка Димитрова Белишка
Константин Николов Костадинов
Ангел Петров Чолаков

Дружеството се представлява от Константин Николов Костадинов.

Дейността на дружеството според учредителния акт е: ТУРИСТИЧЕСКА И ТУРОПЕРАТОРСКА ДЕЙНОСТ, ТРАНСПОРТНА И СПЕДИТОРСКА ДЕЙНОСТ, ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ - ВНОС И ИЗНОС, УЧАСТИЕ В ДРУГИ ДРУЖЕСТВА ИЛИ ТЯХНОТО УПРАВЛЕНИЕ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ВСЯКАКВА ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА СЪС ЗАКОН.

Основният предмет на дейност на дружеството е туристическа и туроператорска дейност, услуги по настаняване във вилно селище „Романтика” в м.“Кавал тепе” гр.Батак.

Списъчният състав на дружеството към 31.12.2021 г. се състои от 4 човека. Дружеството среща трудности при набирането на персонал, и въпреки добрите условия които предоставя на персонала има голямо текучество, тъй като дейността на дружеството се осъществява във високопланински район, в който наблизко няма населени места. Всички работници и служители в началото се наемат на работа по договори с 6-месечен изпитателен срок, след което се трансформират в безсрочни трудови договори при условията на трета категория труд. Членовете на СД не получават възнаграждения.

Според българския закон Ръководството е отговорно за изготвяне на финансовите отчети.

Дружеството съставя финансови отчети като самостоятелно предприятие, то не притежава и не участва в група предприятия.

2.Счетоводна политика

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Корекция на грешки

Грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. В приложението се оповестява естеството на грешката, размера на корекцията по позиции за текущия период, за предходния период и за периоди, предходни на предходния, факта, че сравнителната информация е била преизчислена. Значимите счетоводни политики, пояснени по-долу, са прилагани последователно през всички представени отчетни периоди.

2.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовият отчет се изготвя при спазване на принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки.

Принцип на действащото предприятие

В основата на изготвянето на този отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция предприятието ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще и няма намерения да ограничи съществено или да преустанови дейността си. Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да продължи оперативното си съществуване в обозримо бъдеще. Поради тази причина, при изготвянето на финансовия си отчет Дружеството продължава да прилага принципа на действащото предприятие.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която то извършва дейността си (“функционална валута”). За изготвяне на финансовите си отчети и оценяване на отделните елементи в тях Дружеството използва българския лев (лева) като отчетна валута (валута на представяне). Цялата информация е представена в лева, закръглени до хиляда (хил. лева).

б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден.

Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават във финансовия резултат.

Заключителният курс на българският лев към основните валути, с които оперира Дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

Към 31 декември	2021	2020
1 EUR	1,95583	1,95583

2.3 Дълготрайни материални активи

Дружеството е определило стойностен праг от 700, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от Дружеството, се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и възможни загуби от обезценка.

Амортизация се начислява в отчета за приходи и разходи на база линеен метод според оценения полезен живот.

Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи, е както следва: 6,7 год.

Избраният праг на същественост за отчитане на нематериален дълготраен актив е 700 лева.

2.5 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

В края на отчетния период материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Материали – оценяват се при придобиването им по доставна стойност, включваща разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. При отписването им последователно се прилага метода на среднопретеглената цена на периодична месечна база.

Готова продукция - отчита се по себестойност.

Себестойността на продукцията се формира от преки разходи за материали, разходи за преработка и други разходи. Разходите за преработка включват пряк труд, постоянни общопроизводствени разходи и променливи общопроизводствени разходи. База за разпределение на променливите производствени разходи в себестойността на всеки продукт става пропорционално на стойността на вложените материали.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът, на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

При отписване на готовата продукция последователно се прилага метода на среднопретеглената себестойност.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

Незавършено производство – оценява се по себестойност, която се определя в края на всеки месец чрез инвентаризация на фактически наличното количество незавършен продукт.

Стоки – при придобиването се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването им последователно се прилага метода на среднопретеглена цена на периодична месечна база.

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

2.6 Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7 Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки.

2.8 Собствен капитал, резерви и натрупана печалба и загуби от минали години.

Записаните дялове по номиналната им стойност се класифицират като записан капитал. През текущата година, с разрешение на общото събрание на акционерите е разпределен и изплатен дивидент в размер на 60 000.00 лева, както и е удържан и внесен 2 500.00 лева данък на физически лица.

2.9 Обезценка на финансови активи – признаване и възстановяване на загуба от обезценка

През 2021 год. поради липса на индикации за обезценка не е извършена обезценка на финансови активи.

2.10 Задължения

Задължения към финансови предприятия:

Към 31.12.2021 год. Дружеството няма сключени договори за банкови или други заеми.

Задължения към доставчици и свързани лица във връзка с доставка на стоки и услуги

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Търговските задължения към доставчици и свързани лица – доставчици, първоначално се признават по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност по сделката, която ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

Впоследствие те се отчитат по стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението. Класифицират се като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), а ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения.

Други задължения

Включват текущи задължения във връзка с възнаграждения и данъчни задължения.

2.11 Отчитане на лизинговите договори

Към 31.12.2021 год. Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

2.12 Признаване на приходи и разходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадени продукция, стоки, материали или за извършени услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данък върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка от извършваните дейности. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходи от продажби на продукция и стоки

Приходи от продажби на продукция и стоки се признават, когато Дружеството предостави продукцията и стоките на клиента.

Приходите от услуги се признават при наличие на следните условия:

- когато са прехвърлени значителни рискове към контрагента, услугата е извършена и сумата на прихода може надеждно да бъде оценена,
- когато разходите по сделката и разходите, необходими за нейното довършване могат да бъдат надеждно измерени и
- етапът на завършеност на сделката може надеждно да се оцени.

Приходи от финансиране

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен

друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- а) дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- б) дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел идентифициране на размера на разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане без ДДС.

Приходите от и разходите за дейността са начислявани при възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост и причинна и следствена връзка между тях.

Приходи/разходи, за които не са налице условия за признаването им, се отчитат като получени/предоставени аванси.

2.13 Разпределение на дивиденди

Разпределение на дивиденди на акционерите в Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание.

3. Приходи от дейността

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2021 год. в хил.лв.	2020 год. в хил.лв.
От продажба на ГП	78	86
От продажба на стоки	58	39
От услуги	408	296
От други приходи	2	0
Финансови приходи	1	0
Общо:	547	421

Суми с корективен характер отразени в раздел приходи на ОПР- няма

4. Разходи за дейността

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2021 год. в хил.лв.	2020 год. в хил.лв.
За материали	150	119
За външни услуги	64	89
За възнаграждения и осигуровки	122	100
За амортизации и обезценка	23	19
Балансова ст-ст на продадени активи	13	10
Други разходи	9	10
Финансови разходи	4	3
Общо:	385	350

5. Разходи за данък върху печалбата

Посочени в отчета за приходите и разходите (ОПР)

	(в хил. лева)	
	2021	2020
Към 31 декември		
Разход за данъци за текущия период (текущ данък)	16	7
Изменение в отсрочени данъци	0	0
Възникване и обратно проявление на временни разлики	0	0
Общо разходи за данък печалба според ОПР	16	7

6. Дълготрайни активи

Към края на отчетния и предходен период Дружеството притежава нетекущи активи с балансова стойност както следва:

31-Декември-2021

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Дълготрайни материални активи		
Сгради	67	74
Машини	4	0
Съоръжения и други	55	37
Програмни продукти	0	1
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	459	459
Общо за ДМА :	585	571

7. Материални запаси

	31-Декември-2021	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Материални запаси		
1. Суровини и материали	5	2
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	3	2
- стоки	3	2
Общо за групата:	8	4

8. Вземания

Към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. вземанията на Дружеството са както следва:

	31-Декември-2021	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	60	2
2. Други вземания(данъци за възстановяване)	15	1
Общо вземания:	75	3

9. Парични средства

Паричните средства са в размер на 242 хил. лева към 31.12.2021 и (228 хил. лева към 31.12.2020):

	Към 31 декември	2021	2020
Парични средства в банкови сметки		91	125
Парични средства в каса		151	103
		242	228

10. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството има направени разходи за бъдещи периоди, в размер на 273.20 лева и не намира място в баланса в хил. лева.

11. Капитал

Капиталът на “РОМАНТИКА ФОРЕСТ” АД гр. Пазарджик към 31.12.2021 год. е в размер на 720 хил. лева.

- Собственият капитал на дружеството е в размер на 873 х. лв.

12. Финансов резултат

	2021	2020
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:		
неразпределена печалба	7	3
2. Текуща печалба	146	64
Общо :	153	67

13. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Към 31.12.2021 год. Дружеството не отчита активи и пасиви по отсрочени данъци.

14. Задължения

Задълженията на Дружеството към 31.12.2021 година са на стойност 37 хил. лева

	31-Декември-2021	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Задължения		
1. Задължения към доставчици (в т.ч. до 1 година)	5	2
2. Получени аванси до 1 година	3	0
3. Други задължения до 1 година, в т.ч.:	29	18
- към персонала до 1 година	13	10
- осигурителни задължения до 1 година	3	3
- данъчни задължения до 1 година	13	1
- други	0	4
Общо за раздела, в т.ч.:	37	20
до 1 година	37	20

Основни данни от Отчета за паричните потоци

През 2021 г. от дейността в Дружеството са постъпили парични средства в размер на 823 хил. лева. Извършените плащания са за 809 хил. лева.

15. Събития след датата на годишния финансов отчет

Ръководството на Дружеството декларира, че няма коригиращи или некоригиращи събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, които да имат съществено влияние и следва да бъдат отразени и/или оповестени в него.

29.04.2022 год.

Гр.Пазарджик

Съставител :

"КАЯ КОНСУЛТ 77" ЕООД
Цветана Тонкова

Ръководител :

Константин Костадинов