

"ДАД" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2021 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ФИРМА "ДАД" ООД

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основната дейност на "ДАД" ООД е хотелиерство и ресторантьорство. Дружеството оперира с хотел Балкан. Хотел Балкан се намира в известния с минералните си горещи извори курортен комплекс Чифлика. Хотелът разполага с хотелска част, ресторант, конферентна зала, минерален басейн и плаж, СПА център с множество възможности за балнеолечение и физиотерапия. Ресторантът е на две нива, разполагащ със 160 седящи места. Хотел Балкан разполага с 59 двойни стаи и 8 апартамента.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

През 2021 г. Дружеството е реализирало нетна печалба от дейността в размер на 35 хил.лв.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е в размер на 1 949 хил.лв., в т.ч. 1 852 хил.лв. – хотел с прилежащ терен.

Средносписъчният състав на персонала на Дружеството за 2021 г. е 38 души.

Избрани показатели от баланса към 31.12.2021 са представени по-долу:

	2021	2020
Дълготрайни активи	1 949	2 097
Търговски и други вземания	167	260
Пари и парични еквиваленти	59	36
Капитал	60	27
Дългосрочни пасиви	1 468	1 835
Текущи пасиви	678	559

Избрани показатели от отчета за приходи и разходи за годината, приключваща на 31.12.2021 са представени по-долу:

	2021	2020
Нетни приходи от продажби	2 371	1 771
Общо оперативни разходи	2 259	1 566
Оперативна печалба	43	82
Нетна печалба	34	74

През 2020 год. Дружеството не е работило с обичайните си обеми поради наложените мерки във връзка с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). През 2021 г. Дружеството възстановява обичайните си обеми на работа. Приходите от обичайната хотелиерска дейност на Дружеството са се увеличили с 600 хил.лв. спрямо предходната година, в т.ч. от настаняване и услуги със 431 хил.лв. и от продажби на барове и ресторант – със 169 хил.лв.

Полученото финансиране през годината от Държавата за компенсиране на ефекта от наложените ограничения е в размер на 40 хил.лв. и за компенсиране на повишението на цената на тока - 12 хил.лв.

Дружеството стриктно изпълнява договорените си кредитната си експозиция към банките.

Основни финансови съотношения

Показател	2021	2020
I. Показатели за рентабилност		
Рентабилност на приходите от продажби	1.40%	4.14%
Рентабилност на пасивите	1.58%	3.09%
Рентабилност на активите	1.54%	3.06%
II. Показатели за ликвидност		
Обща ликвидност		
Бърза ликвидност	0.118	0.131
Незабавна ликвидност	0.105	0.124
III. Показатели за обръщаемост на материалните запаси		
Времетраене на един оборот в дни	3	4
Брой на оборотите на материалните запаси	107	86
Заетост на материалните запаси	0.01	0.01
IV. Показатели за вземанията		
Период на събиране на вземанията от клиенти	1	1
Коефициент на дебиторска задлъжнялост	0	0
V. Показатели за задълженията		
Период на плащане на задълженията към доставчици	19	24
Коефициент на кредиторска задлъжнялост	0.05	0.07
VI. Показатели за динамика		
Процент на динамика на нетните приходи от продажби	33.88%	24.28%
Процент на динамика на разходите за дейността	44.25%	12.42%
Процент на динамика на нетекущите активи	-7.06%	-8.31%
Процент на динамика на текущите активи	-19.17%	-3.89%

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на съставяне на настоящия отчет за дейността няма настъпили коригиращи събития, които биха могли да имат ефект върху финансовия отчет.

Няма некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През следващите години Дружеството ще продължи работа по разширяване на дейността си и подобряване на финансовите си резултати.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

В областта на научно-изследователската и развойна дейност, Дружеството не предвижда развитие.

ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството е дружество с ограничена отговорност и не представя информация по чл.187д и 247, ал.2 от Търговския закон.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Дружеството няма открити клонове в страна и чужбина.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Фактори, определяща финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск.

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Основните финансови инструменти на предприятието включват банкови заеми и собствени парични средства. Основната им цел е да се осигури финансиране на дейността на предприятието. Предприятието притежава и различни други финансови инструменти като например вземания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на предприятието включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвеният риск за дружеството се формира от получен през предходните отчетни години лихвен банков заем. Заемите са с плаващ лихвени проценти, формиран от 1 месечен юрибор плюс надбавка.

Кредитните експозиции се следят регулярно, прогнозата към датата за съставяне на финансовия отчет е за благоприятна за дружеството посока на изменение на лихвените проценти.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по повод на вземанията от контрагенти от продажби и други вземания. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства и разплащателните операции са разделени в две банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства.

Дружеството има незначителна концентрация на кредитен риск. Салдата по вземанията от клиенти са незначителни и се следят непрекъснато в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбрани вземания е малка. Политиката на дружеството е да не се допускат отсрочени плащания.

Плащанията по продажбите се извършват основно по банков път.

Валутен риск

Дружеството е изложено на несъществен валутен риск с оглед на това, че сделките по продажбите или покупките се извършват предимно в лева. Кредитите които използва Дружеството са договорени в лева или в евро. Еврото като валута е с фиксиран курс в условията на Валутен борд в България.

Риск на ликвидността

Ликвидният риск се изразява в ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Управител:

инж. Светослав Дочков

16.05.2022 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на „ДАД“ ООД

гр. Троян

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДАД“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee. The names are listed in alphabetical order, and the addresses are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

2. The second part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

3. The third part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

4. The fourth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

5. The fifth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

6. The sixth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

7. The seventh part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

8. The eighth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

9. The ninth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

10. The tenth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the various positions. The names are listed in alphabetical order, and the positions are given below each name. The list includes names such as Mr. John A. Smith, Mr. James B. Jones, and Mr. Robert C. Brown.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the sampling process and the statistical techniques employed to interpret the results.

3. The third part of the document presents the findings of the study. It shows that there is a significant correlation between the variables being studied, which supports the hypothesis that was tested.

4. The fourth part of the document discusses the implications of the findings for future research and practice. It suggests that the results of this study could be used to inform policy decisions and to guide the development of new programs and initiatives.

5. The fifth part of the document provides a conclusion and a summary of the key points. It reiterates the importance of the research and the need for continued efforts to improve the quality of data collection and analysis.

6. The sixth part of the document includes a list of references to the sources used in the study. It provides a comprehensive overview of the literature on the topic and highlights the contributions of the current study.

7. The seventh part of the document contains a list of appendices, which include additional data, tables, and figures that are not included in the main text. These appendices provide a more detailed look at the research and its findings.

8. The eighth part of the document is a list of footnotes, which provide additional information and clarification for the reader. These footnotes are placed at the bottom of the page and are numbered to correspond to the text in the main body of the document.

9. The ninth part of the document is a list of page numbers, which are placed at the bottom of each page. These numbers indicate the location of each page within the document and are used to facilitate navigation and searching.

10. The tenth part of the document is a list of page numbers, which are placed at the bottom of each page. These numbers indicate the location of each page within the document and are used to facilitate navigation and searching.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

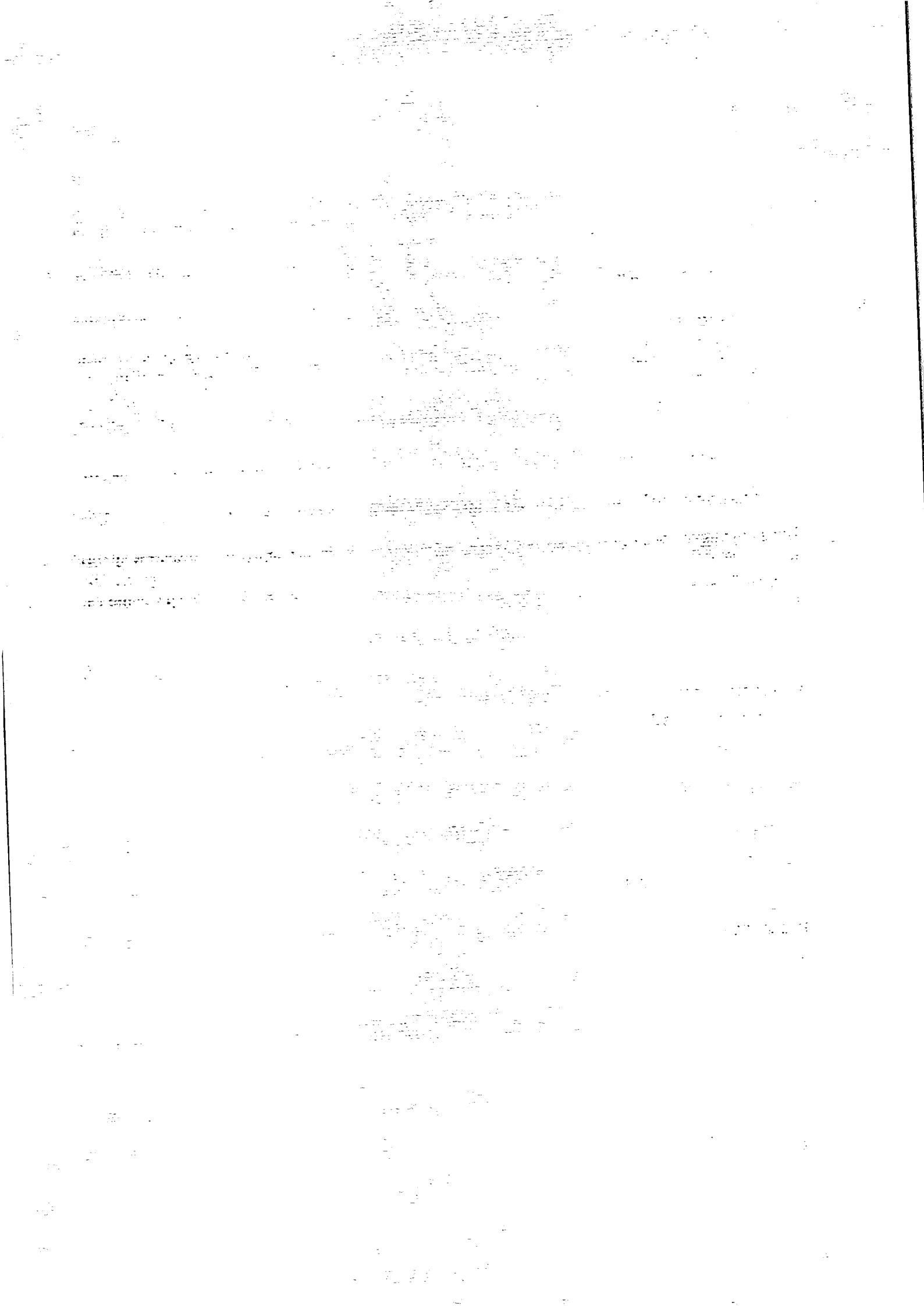
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

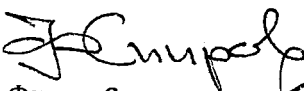
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.



- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

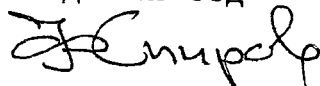
Отговорен за одита,
регистриран одитор:


Филип Спиров



„ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ“ ООД

Управител:


Филип Спиров

13.06.2022 г.
гр. София

Счетоводен баланс на "ДАД" ООД към 31.12.2021 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a		1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5	1 852	2 010
- земи	5	183	183
- сгради	5	1 669	1 827
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	29	51
3. Съоръжения и други	5	36	33
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	5	30	-
Общо за група I:		1 947	2 094
II. Отсрочени данъци	4	2	3
Общо за раздел А:		1 949	2 097
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	6	12	17
2. Продукция и стоки, в т.ч.	6	15	-
- стоки	6	15	-
Общо за група I:		27	17
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	5	6
2. Други вземания	7	162	254
Общо за група II:		167	260
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	8	1	2
- в безсрочни сметки (депозити)	8	58	34
Общо за група III:		59	36
Общо за раздел Б:		253	313
В. Разходи за бъдещи периоди	9	4	11
Сума на актива		2 206	2 421

Дата на изготвяне: 16. 05. 2022 г.
Дата на одобрение: 16. 05. 2022 г.
Дата на одиторския доклад: 13. 06. 2022 г.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН
ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ПАСИВ

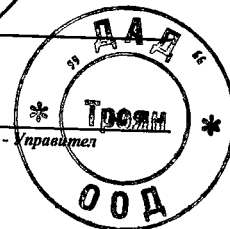
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	10	105	105
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- непокрита загуба	11	(79)	(152)
Общо за група II:		(79)	(152)
III. Текуща печалба (загуба)	11	34	74
Общо за раздел А:		60	27
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12	1 936	2 235
до 1 година		468	400
над 1 година		1 468	1 835
2. Получени аванси, в т.ч.:	12	6	6
до 1 година		6	6
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	67	45
до 1 година		67	45
4. Други задължения, в т.ч.:	12	137	108
до 1 година		137	108
- към персонала, в т.ч.:	12	46	32
до 1 година		46	32
- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	26	18
до 1 година		26	18
- данъчни задължения, в т.ч.:	12	30	20
до 1 година		30	20
- други, в т.ч.:	12	35	38
до 1 година		35	38
Общо раздел Б, в т.ч.:		2 146	2 394
до 1 година		678	559
над 1 година		1 468	1 835
Сума на пасива		2 206	2 421

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков - Управител

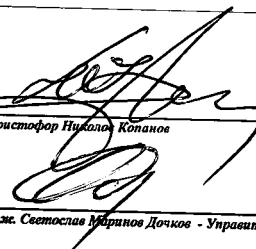


Отчет за приходите и разходите
на "ДАД" ООД за периода 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

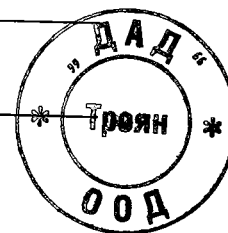
Наименование на разходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
а		Текуща година	Предходна година
1		2	
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в		905	632
а) суровини и материали	3.1	688	462
б) външни услуги	3.1	217	170
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		1 047	636
а) разходи за възнаграждения	3.1	956	570
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3.1	91	66
- осигуровки, свързани с пенсии		91	66
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		206	207
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3.1	206	207
- разходи за амортизация		206	207
4. Други разходи, в т.ч.:		101	91
а) балансова стойност на продадени активи		19	21
Общо разходи за оперативна дейност		2 259	1 566
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	3.3	1	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3.3	1	-
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		122	138
Общо финансови разходи		123	138
7. Печалба от обичайна дейност		43	82
Общо разходи		2 382	1 704
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		43	82
9. Разходи за данъци от печалбата	4.1	9	8
10. Печалба		34	74
Всичко		2 425	1 786

Наименование на приходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
а		Текуща година	Предходна година
1		2	
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		2 371	1 771
а) продукция	3.2	518	351
б) стоки	3.2	63	61
в) услуги	3.2	1 790	1 359
2. Други приходи, в т.ч.:		54	15
- приходи от финансиране	3.2	52	9
Общо приходи от оперативна дейност		2 425	1 786
Общо приходи		2 425	1 786

Дата на изготвяне: 16. 05. 2022 г.
Дата на одобрение: 16. 05. 2022 г.
Дата на одиторския доклад: 13. 06. 2022 г.

Съставител: 
Христофор Николай Копанов

Ръководител: 
инж. Сестослав Маринов Дочков - Управител



"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Отчет за собствения капитал
на "ДАД" ООД за периода 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	105	-	-	-	-	-	-	-	(152)	74	27
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	105	-	-	-	-	-	-	-	(152)	74	27
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	34
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:											
дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(74)	(1)
11. Салдо към края на отчетния период	105	-	-	-	-	-	-	-	(79)	34	60
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	105	-	-	-	-	-	-	-	(79)	34	60

Дата на изготвяне: 16. 05. 2022 г.
Дата на одобрение: 16. 05. 2022 г.
Дата на одиторския доклад: 13. 06. 2022 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков - Управител



"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Отчет за паричните потоци на "ДАД" ООД за периода 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

Наименование на паричните потоци	(Хил. лв.)					
	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	2 576	1 070	1 506	1 973	805	1 168
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 004	(1 004)	-	621	(621)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	9	(9)	-	11	(11)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	21	(21)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	131	110	21	1	227	(226)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 707	2 215	492	1 974	1 664	310
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	59	(59)	-	14	(14)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	59	(59)	-	14	(14)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	784	1 070	(286)	540	665	(125)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	101	(101)	-	124	(124)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	13	(13)	-	8	(8)
Други парични потоци от финансова дейност	-	10	(10)	-	13	(13)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	784	1 194	(410)	540	810	(270)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			23			26
Д. Парични средства в началото на периода			36			10
Е. Парични средства в края на периода			59			36

Дата на изготвяне: 16. 05. 2022 г.

Дата на одобрение: 16. 05. 2022 г.

Дата на одиторския доклад: 13. 06. 2022 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков



"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

СПРАВКА
 за нетекущите (дълготрайните) активи
 на "ДАД" ООД към 31.12.2021 г.

Показатели		Очелна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)	
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели- чение	Нама- ление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели- чение			Нама- ление
a		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
	1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи																
	1. Земи и строга, в т.ч.:	4 121	-	-	4 121	-	-	4 121	2 111	158	-	2 269	-	-	2 269	1 852
	- земи	183	-	-	183	-	-	183	-	-	-	-	-	-	-	183
	- строга	3 938	-	-	3 938	-	-	3 938	2 111	158	-	2 269	-	-	2 269	1 669
	2. Машина, производствено оборудване и апаратура	439	7	-	446	-	-	446	388	29	-	417	-	-	417	29
	3. Съоръжения и друга	90	22	-	112	-	-	112	57	19	-	76	-	-	76	36
	4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	30	-	30	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30
	Общо за група II:	4 650	59	-	4 709	-	-	4 709	2 556	206	-	2 762	-	-	2 762	1 947
III. Дългосрочни финансови активи																
	1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци																
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3	-	1	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-
	(I + II + III + IV)	4 653	59	1	4 711	-	-	4 711	2 556	206	-	2 762	-	-	2 762	1 949

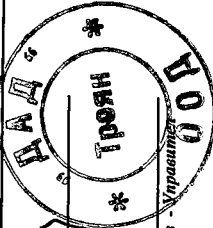
Дата на изготвяне: 16. 05. 2022 г.

Съставил:

Христофор Николов Корнев

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков - Управител



**ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2021**

1. Организация и обичайна дейност на „ДАД“ ООД

Търговско дружество „ДАД“ ООД е учредено през 2004 година и е вписано в търговския регистър.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството.

Обичайната дейност на дружеството е хотелиерска и ресторантьорска дейност.

Управителни органи са:

Общо събрание на съдружниците в състав:

- Пламен Балев Данов
- Иван Живков Антикаджиев
- Светослав Маринов Дочков

Дружеството се представлява и управлява от управителите:

- Пламен Балев Данов
- Иван Живков Антикаджиев
- Светослав Маринов Дочков

Седалището и адреса на управление е гр. Троян, ул. Опълченска No 1
ЕИК: 110546529

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Приложими стандарти и принципи

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти приложими за 2021 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2021 г.

Финансовият отчет за 2021 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;

- съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността и промяната би довела до по-достоверно представяне на финансовото му състояние или в случай че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети; несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- компенсиране – компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена освен в случаите, когато в приложим счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на приложимите стандарти.

Представяне на финансовите отчети

Всички данни за 2021 и за 2020 са представени в хиляди лева.

Съответствие

Данните, посочени във финансовия отчет за 2021 г. са сравними с тези от предходната година. Не са направени промени в счетоводната политика спрямо предходната година.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Значими счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали.

Всички дълготрайни материални активи първоначално се вписват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Последващо извършените разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

След първоначално признаване като актив всеки отделен материален дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с амортизацията и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, като се прилага линеен метод на амортизация.

Определения срок на годност на отделните групи дълготрайни активи е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	5 години
Транспортни средства	6-7 години
Офис обзавеждане	6-7 години
Компютърна техника	2 години
Други дълготр. активи	6-7 години

Разходите за придобиване на дълготрайни активи, които още не са формирали отделни активи не се амортизират. Амортизация не се начислява на земите.

Когато се прецени, че балансовата стойност на даден актив превишава неговата възстановима стойност, той се обезценява като се спазват процедурите на НСС 36 "Обезценка на активи".

Поземлените имоти, заедно с изградените недвижими имоти и оборудване служат за обезпечаване на кредитите на Дружеството.

Стоково-материални запаси

При придобиването им 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 на стоково-материалните запаси последователно се прилага метода на средно-претеглена цена.

Вземания и обезценка на вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 година, намалени с обезценка на неплатените вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценявани в края на годината.

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута е вписана в счетоводните документи по курса на придобиване в лева. Паричните средства в левове се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление са оценявани по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи от разплащането по парични позиции и от преоценки, са отчитани като текущи финансови приходи и финансови разходи.

Капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Регистрираният акционерен капитал към 31.12.2021 г. е в размер на 105 хил. лв. разпределен в 2109 дяла с номинална стойност 50 лв. Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност
Пламен Балев Данов	703	35 750
Иван Живков Антикаджиев	703	35 750
Светослав Маринов Дочков	703	35 750
Всичко	2 109	105 450

Задължения

Нетекущите и текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 година.

Дружеството ползва следните кредитни ресурси от „Инвестбанк” АД:

Вид кредит	Вал.	Остатък към 31.12.2021 (хил.лв.)	Остатък към 31.12.2020 (хил.лв.)
Инвестиционен	EUR	1 371	1 640
Инвестиционен	BGN	360	370
Овърдрафт	BGN	63	70
Кредитна линия	BGN	109	109
Общо		1 903	2 189

Признаване на приходите

Продажба на продукция и стоки

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя чрез фактическа проверка на извършената работа. Услугата по хотелско настаняване се признава за приход на датата на напускане на клиента.

Лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди

Приходите се признават, както следва:

- а) лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;
- б) лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- в) дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Отписани задължения.

Приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други.

Приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети.

Признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството не извършило съществени сделки със свързани лица и няма вземания и задължения към свързани лица.

Свързаните лица са:

- БУЛГАРПЛОД ЕООД
- РЕНТ КОМЕРС ЕООД
- ЕЛ-ЕЙ КОМЕРС ЕООД
- АМБУЛАТОРИЯ ЗА ПЪРВИЧНА ДЕНТАЛНА ПОМОЩ АНТИКАДЖИЕВ - 04 - ИВАН АНТИКАДЖИЕВ ЕТ
- СТОМАТОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - Д-Р АНТИКАДЖИЕВ ЕООД
- СИМА ЕООД
- СИМА СКИ ЕООД
- СИМА - СВЕТОСЛАВ ДОЧКОВ ЕТ

Данъчно преобразуване

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаема печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка или действащата такава в деня на изготвяне на баланса и всички корекции върху дължимият данък за минали години.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

Счетоводният финансов резултат през периода е преобразуван съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане.

Отчитане на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството прилага препоръчителния подход на НСС 8 за отразяване на фундаменталните грешки и ефектите от промяната в счетоводната политика чрез корекция на салдото по сметка за неразпределена печалба/загуба от минали години.

Отчет за паричния поток

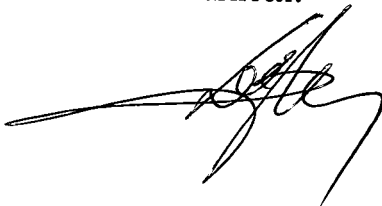
Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Събития настъпили по време на съставяне и след съставянето на баланса

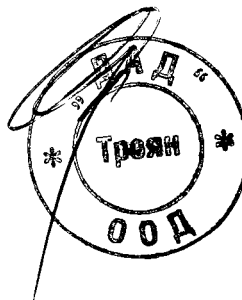
През отчетния период няма коригиращи събития след датата на баланса, подлежащи на отразяване във финансовия отчет в съответствие с НСС 10.

Дата: 16.05.2022

Съставител:



Ръководител:



3.1 Разходи по икономически елементи за периода 01.01.2021 - 31.12.2021

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Разходи за суровини и материали	688	462
Материали - кухня	333	243
Електрическа енергия	125	62
Консумативи - хотел и ресторант	42	69
Горива и газ	60	39
Материали - ремонт	28	22
Материали СПА	31	-
Обзавеждане и активи под праг	37	-
Други материали	32	18
Разходи по проект	-	9
Разходи за външни услуги	217	170
Комисионни - туроператори	53	49
Такси - басейнова дирекция	1	38
Абонаменти	24	20
Застраховки	11	8
Съобщителни услуги	9	6
Други услуги	119	49
Разходи за амортизации	206	207
Разходи за амортизации	206	207
Разходи за заплати (възнаграждения)	956	570
Разходи за заплати (възнаграждения)	956	570
Разходи за осигуровки	91	66
Разходи за осигуровки	91	66
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	60	22
Местни данъци и такси	46	12
Туристически данък	14	10
Други разходи	22	48
Други разходи	22	48
Общо разходи по икономически елементи	2 240	1 545

Средносписъчният брой на персонала е както следва:

2021	2020
38	39

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност

за периода 01.01.2021 - 31.12.2021

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Продажби ресторант	Продажби бар	Настояване и услуги	Финанси рания	Други	Общо
Нетни приходи	518	63	1 790	52	2	2 425
<i>в т.ч. Финансирания от правителството</i>	-	-	-	52	-	52
Балансова стойност на продадени активи	-	(19)	-	-	-	(19)
Себестойност на готова продукция	(305)	-	-	-	-	(305)
Продукция	(305)	-	-	-	-	(305)
Разходи за дейността	(404)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(1 935)
Разходи за основна дейност	(404)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(1 935)
Себестойност на продажбите	(709)	(68)	(1 435)	(45)	(2)	(2 259)
Брутна печалба (загуба)	(191)	(5)	355	7	-	166
Общо разходи	(709)	(68)	(1 435)	(45)	(2)	(2 259)
Балансова стойност на отписани активи	-	(19)	-	-	-	(19)
Текущи разходи	(709)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(2 240)
Финансов резултат	(191)	(5)	355	7	-	166

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност - продължение

за периода 01.01.2020 - 31.12.2020

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Продажби ресторант	Продажби бар	Настояване и услуги	Финанси рания	Други	Общо
Нетни приходи	351	61	1 359	9	6	1 786
<i>в т.ч. Финансирания от правителството</i>	-	-	-	9	-	9
Балансова стойност на продадени активи	-	(21)	-	-	-	(21)
Себестойност на готова продукция	(243)	-	-	-	-	(243)
Продукция	(243)	-	-	-	-	(243)
Разходи за дейността	(255)	(44)	(988)	(9)	(6)	(1 302)
Разходи за основна дейност	(255)	(44)	(988)	(9)	(6)	(1 302)
Себестойност на продажбите	(498)	(65)	(988)	(9)	(6)	(1 566)
Брутна печалба (загуба)	(147)	(4)	371	-	-	220
Общо разходи	(498)	(65)	(988)	(9)	(6)	(1 566)
Балансова стойност на отписани активи	-	(21)	-	-	-	(21)
Текущи разходи	(498)	(44)	(988)	(9)	(6)	(1 545)
Финансов резултат	(147)	(4)	371	-	-	220

3.3 Финансови приходи и разходи**за периода 01.01.2021 - 31.12.2021**

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Финансови разходи	123	138
Лихви по банкови заеми	100	110
Лихви по лизингови договори	2	3
Други лихви извън група	1	2
Разходи по валутни операции	1	-
Други финансови разходи	19	23
Нетни финансови разходи	(123)	(138)

4.1 Финансови резултати и данъци върху дохода

	2021	2020
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2021 и 31.12.2020 е представено по-долу:		
Счетоводна печалба преди данъци	43	82
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък върху доходите	4	8
Разходи, непризнати за данъчни цели	5	-
Изменение на временни разлики	(1)	3
Текущо данъчно задължение	8	11
Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31.12.2021 и 31.12.2020 са:		
Разходи за данъци	9	8
Отсрочен данък върху дохода	1	(3)
Текущо данъчно задължение	8	11
Ефективна данъчна ставка	20.47%	13.41%
Нетен финансов резултат	34	74

4.2 Отсрочени данъци върху дохода

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Активи по отсрочени данъци

	Амортиза- ционни разлики	Неизплатен и доходи	Всичко
Към 01.01.2020		-	-
Изменение в Отчет за приходи и разходи	(3)		(3)
Към 31.12.2020	-	(3)	(3)
Към 01.01.2021	-	(3)	(3)
Изменение в Отчет за приходи и разходи	1		1
Към 31.12.2021	-	(2)	(2)

Компенсирано изменение на данъчните активи и пасиви

	2021	2020
В началото на периода	(3)	-
Изменение в Отчет за приходи и разходи	1	(3)
В края на периода	(2)	(3)

Компенсирани отсрочени данъци върху дохода

	2021	2020
Отсрочени данъчни активи	(2)	(3)
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
В края на периода	(2)	(3)

	Баланс 2021	2020	Отчет за приходите и разходите 2021	2020
Отсрочени данъчни активи				
Неизплатени доходи	(2)	(3)	1	(3)
Приходи от отсрочени данъци			1	(3)
Нето пасиви по отсрочени данъци	(2)	(3)		

5 Дълготрайни материални активи

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Земи и сгради, в т.ч.		Машини, произв. оборудване и апаратура, в т.ч.		Съоръжения и други, в т.ч.				Общо
	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Компютърна техника	Съоръжения	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Други	
Към 01.01.2020									
Отчетна стойност	183	3 938	402	24	18	64	3	4	4 636
Натрупано изхабяване	-	(1 954)	(332)	(23)	(18)	(17)	(3)	(2)	(2 349)
Балансова стойност	183	1 984	70	1	-	47	-	2	2 287
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	13	1	-	-	-	-	14
Придобивания чрез покупка	-	-	13	1	-	-	-	-	14
Намаления (балансова стойност)	-	-	(1)	-	6	-	(1)	(4)	-
Прекласифициране на активи	-	-	(1)	-	6	-	(1)	(4)	-
Амортизация за периода	-	(157)	(32)	(2)	-	(16)	-	-	(207)
Изменения на изхабяването	-	-	1	-	(4)	-	1	2	-
Прекласифициране на активи	-	-	1	-	(4)	-	1	2	-
Балансова стойност в края	183	1 827	51	-	2	31	-	-	2 094
Към 31.12.2020									
Отчетна стойност	183	3 938	414	25	24	64	2	-	4 650
Натрупано изхабяване	-	(2 111)	(363)	(25)	(22)	(33)	(2)	-	(2 556)
Балансова стойност	183	1 827	51	-	2	31	-	-	2 094
Към 01.01.2021									
Балансова стойност в началото	183	1 827	51	-	2	31	-	-	2 094
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	6	1	-	-	10	12	29
Придобивания чрез покупка	-	-	6	1	-	-	10	12	29
Амортизация за периода	-	(158)	(29)	-	-	(15)	(2)	(2)	(206)
Балансова стойност в края	183	1 669	28	1	2	16	8	10	1 917
Към 31.12.2021									
Отчетна стойност	183	3 938	420	26	24	64	12	12	4 679
Натрупано изхабяване в края	-	(2 269)	(392)	(25)	(22)	(48)	(4)	(2)	(2 762)
Балансова стойност	183	1 669	28	1	2	16	8	10	1 917

	2021	2020
Земи	183	183
Сгради	1 669	1 827
Машини, производствено оборудване и апаратура	29	51
Съоръжения и други	36	33
Общо	1 917	2 094

5а Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Машини и съоръжения	Общо
Разходи за придобиване на ДА към 01.01.2021	-	-
<i>в т.ч. разходи за придобиване</i>	-	-
<i>в т.ч. предоставени аванси</i>	-	-
Извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи	30	30
Разходи за придобиване на ДА към 31.12.2021	30	30
<i>в т.ч. разходи за придобиване</i>	30	30
<i>в т.ч. предоставени аванси</i>	-	-
	2021	2020
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	-	-
Предоставени аванси и материални активи в процес на	30	-
Общо	30	-

6 Материални запаси

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2021	2020
Суровини и материали	12	17
основни	12	17
Стоки	15	-
Стоки по цена на придобиване	15	-
Общо материални запаси и аванси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	27	17

7 Вземания

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2021	2020
Вземания от клиенти и доставчици	5	6
Вземания от клиенти	5	7
Предоставени аванси (без тези за дълготрайни и краткотрайни активи)	3	2
Минус обезценка на вземанията	(3)	(3)
Други вземания	162	254
Данък върху печалбата	1	-
ДДС за възстановяване	-	1
Подотчетни лица	160	239
Други дебитори	-	4
Гаранции	1	1
Финансиране	-	9
Общо краткосрочни вземания	167	260

Анализ на вземанията

	2021		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Вземания от клиенти и доставчици	5	-	5
Други вземания	162	-	162
Всичко	167	-	167

	2020		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Вземания от клиенти и доставчици	6	-	6
Други вземания	254	-	254
Всичко	260	-	260

Движението на обезценката е както следва

	2021	2020
Към 01.01	3	4
Отписана	-	(1)
Към 31.12	3	3

8 Парични средства

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2021			2020		
	в страната	в чужбина	Общо	в страната	в чужбина	Общо
Парични средства в брой	1	-	1	2	-	2
Каса в левове	1	-	1	2	-	2
Парични средства в безсрочни депозити	58	-	58	34	-	34
Разплащателна сметка в левове	58	-	58	34	-	34
Общо парични средства	59	-	59	36	-	36

Паричните средства в касата и банковите сметки са както следва:

	2021	2020
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в безсрочни депозити	58	34
Всичко	59	36

Паричните средства за целите на паричните потоци са следните:

	2021	2020
Парични средства	59	36
Всичко	59	36

9 Разходи за бъдещи периоди

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2021	2020
Разходи за бъдещи периоди	1	6
Финансови разходи за бъдещи периоди	3	5
Общо разходи за бъдещи периоди	4	11

10 Основен капитал и премии от емисии

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	Брой дялове	Стойност	Всичко капитал
Към 01.01.2020	2 109	105	105
Към 31.12.2020	2 109	105	105
Към 01.01.2021	2 109	105	105
Към 31.12.2021	2 109	105	105

Анализ на капитала

	2021	2020
Регистриран капитал	105	105
Внесен капитал	105	105
Всичко капитал	105	105

11 Печалби / загуби

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	Финансов резултат от предходни периоди		Финансов резултат от текущия период	Общо финансов резултат
	печалба	загуба		
Към 01.01.2020	-	(804)	652	(152)
Финансов резултат за текущия период	-	-	74	74
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	-	652	(652)	-
Към 31.12.2020	-	(152)	74	(78)
Към 01.01.2021	-	(152)	74	(78)
Финансов резултат за текущия период	-	-	34	34
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	-	74	(74)	-
Други изменения	-	(1)	-	(1)
Към 31.12.2021	-	(79)	34	(45)

12 Задължения

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2021	2020
Задължения към финансови предприятия	1 936	2 235
Банки	1 903	2 189
Лизингови предприятия	33	46
Получени аванси	6	6
Задължения към доставчици	67	45
Задължения към персонала	46	32
Задължения към персонала	42	30
Задължения по неизползвани отпуски	4	2
Задължения към осигурителни предприятия	26	18
Фонд пенсии	19	13
Здравно осигуряване	7	5
Данъчни задължения	30	20
Данък върху печалбата		11
ДДФЛ	30	9
Други краткосрочни задължения	35	38
Разчети по застраховане	1	2
Задължения към Министерства	34	36
Общо краткосрочни задължения	2 146	2 394

Анализ на възрастовата структура на задълженията

	2021			
	до 1 год.	над 1 год.	т.ч. над 5 г.	общо
Задължения към финансови предприятия	468	1 468	-	1 936
Получени аванси	6	-	-	6
Задължения към доставчици	67	-	-	67
Други краткосрочни задължения	137	-	-	137
Задължения към персонала	46	-	-	46
Задължения към осигурителни предприятия	26	-	-	26
Данъчни задължения	30	-	-	30
Всичко	678	1 468	-	2 146

	2020			
	до 1 год.	над 1 год.	т.ч. над 5 г.	общо
Задължения към финансови предприятия	400	1 835	-	2 235
Получени аванси	6	-	-	6
Задължения към доставчици	45	-	-	45
Други краткосрочни задължения	108	-	-	108
Задължения към персонала	32	-	-	32
Задължения към осигурителни предприятия	18	-	-	18
Данъчни задължения	20	-	-	20
Всичко	559	1 835	-	2 394