

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4. Приходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Стоки	323	217
Услуги	6 751	2 789
Други, в т.ч.:	2 047	751
Услуги на етажна собственост	1 294	351
Приходи от финансираня	696	366
Общо	<u>9 121</u>	<u>3 757</u>

5. Разходи за материали

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Електроенергия	866	375
Горива и смазочни материали	59	51
Консумативи, почистващи препарати хотели и ресторанти	142	63
Материали поддръжка и ремонт	190	83
Вода	76	113
Хранителни продукти-туристически пакети	794	358
Други	103	64
Общо	<u>2 230</u>	<u>1 107</u>

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Туристическа такса	85	38
Реклама	65	40
Транспортни разходи	15	2
Комуникации	20	27
Пране	143	65
Ремонт и поддръжка	79	78
Наеми	2 021	262
Застраховки и местни данъци и такси	53	65
Други	405	163
Общо	<u>2 886</u>	<u>740</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

7. Разходи за персонала

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	2 878	1 435
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	238	139
суми за неизползван платен годишен отпуск	0	0
Общо	<u>3 116</u>	<u>1 574</u>

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	229	123
Общо	<u>229</u>	<u>123</u>

9. Други разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Балансова стойност на продадени стоки	59	55
Лихви за данъци	1	4
Отписани вземания	<u>2</u>	<u>0</u>
Други	<u>3</u>	<u>8</u>
Общо	<u>65</u>	<u>67</u>

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по предоставени търговски заеми,	23	31
Положителни валутни разлики	0	0
Положителни разлики операции фин.активи	0	50
Общо	<u>23</u>	<u>81</u>

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови разходи		
Лихви по получени банкови заеми	165	142
Лихви по финансов лизинг	18	5
Лихви по получени търговски заеми		21
Отрицателни валутни разлики	2	4
Банкови такси	<u>63</u>	<u>41</u>
Общо	<u>248</u>	<u>213</u>

11. Разходи за данъци върху печалбата

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата*.

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Разход за текущ данък	37	2
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	0	0
<i>От признати през годината временни разлики</i>		
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>		
<i>Корекции на временни разлики</i>		
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	<u>37</u>	<u>2</u>

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2021 и 2020 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба)	370	14
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	37	2
Данъчен ефект от постоянни разлики	0	0
Разход за данък	<u>37</u>	<u>2</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>10.0 %</u>	<u>10.0 %</u>

Към 31 декември 2021 год. няма данъчен ефект от значими постоянни данъчни разлики.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Трансп. сред- ства	Други ДМА	Разх. за придоб. на ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо на 1 януари 2020	0	0	240	425	193		858
Придобити			11	186	4		201
Трансфери							
Излезли				1	86		87
Салдо на 31 декември 2020	0	0	251	610	111		972
Придобити			2		3		5
Трансфери							
Трансфери към активи, държани за продажба							
Излезли				182			182
Салдо на 31 декември 2021			253	428	114		795
<i>Надрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2020	0	0	166	294	130		590
Начислена			43	58	21		122
Обезценка							
Трансфери							
Изписана през годината					86		86
Салдо на 31 декември 2020	0	0	209	352	65		591
Начислена			29	81	18		118
Обезценка							
Трансфери							
Трансфери към активи, държани за продажба							
Изписана през годината				182			182
Салдо на 31 декември 2021	0	0	238	251	83		572
Балансова стойност към 01 януари 2020	0	0	74	131	63		268
Балансова стойност към 31 декември 2020	0	0	42	259	46		347
Балансова стойност към 31 декември 2021	0	0	15	177	31		223

13. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

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

Поморие Транс Аквапарк ЕООД Основен съдружник (100 %)

Сънсет Билдинг Мениджмънт ЕООД Основен съдружник (100 %)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Сънсет ексчейндж ООД

Значително влияние

Общият размер на инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества е в размер на 4 561 хил.лв. През периода посочените дружества не са осъществявали стопанска дейност, поради което считаме, че не е необходимо отчетите да се консолидират.

14. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2021 и 2020 година материални запаси включват:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Стоки, в т.ч. <i>хранителни стоки,алкохолни и безалкохолни напитки</i>	41	46
Материали	0	121
Общо	<u>41</u>	<u>167</u>

15. Вземания

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Вземания от клиенти	1 490	1 483
В т.ч. вземания от клиенти свързани лица		0
Доставчици по аванси	27	17
ДДС за възстановяване	111	6
Вземания на лихви по заеми		0
Вземания по договори за цесия		
Вземания по краткосрочни заеми	820	239
В т.ч. вземания по краткоср.заеми от свързани лица		0
Други	15	262
Общо, в т. ч. над 1 година	2 463 <u>0</u>	2 007 <u>0</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2021 и 2020 година.

16. Парични средства

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	6	18
Краткосрочни депозити	0	0
Парични средства в брой	55	81
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	<u>61</u>	<u>99</u>
Блокирани парични средства	0	0
Парични средства по баланс	<u>61</u>	<u>99</u>

17. Разходи за бъдещи периоди

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Разходите за бъдещи периоди включват следните разходи:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Предплатени суми за застраховки над 1 година	12 0	16 0
Общо, в т. ч. над 1 година	12 <u>0</u>	16 <u>0</u>

18. Собствен капитал

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 5 хил. лв., е разпределен в 50 броя дялове (акции), всеки от тях с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет съдружници в Дружеството са:

Съдружник	31 декември 2021 дял от капитала	31 декември 2020 дял от капитала
Тодор Великов Панайотов	100,00% <u>100.00%</u>	100,00% <u>100.00%</u>

През 2021 г. дружеството не е разпределяло дивидент.

19. Задължения

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	5 417	3 919
Задължения по финансов лизинг	135	210
Общо	<u>5 552</u>	<u>4 129</u>
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми	196	489
Задължения към доставчици	74	451
Получени аванси	781	1 755
Задължения към персонала	0	11
Задължения към социалното осигуряване	0	34
Данъчни задължения	38	2
Задължения за лихви по краткосрочни заеми	35	33
Други краткосрочни задължения	45	62
Задължения за краткосрочни заеми	0	24
Общо	<u>1 169</u>	<u>2 861</u>
Общо задължения	<u>5 552</u>	<u>4 129</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг. Срокът на договорите е до 2025 г. Дружеството има дългосрочни банкови заеми. Дължимите вноски по заемите за година е в размер на 489 хил. лева годишно.

Дружеството има дългосрочен оборотен банков заем. През годината няма дължими вноски.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2021 година съответства на справедливата им цена. Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква основно от промяната във валутния курс на щатския долар, тъй като Дружеството осъществява покупки и има получени лихвени заеми, деноминирани в щатски долари. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, Софибор, LIBOR, EURIBOR), завишена с определена надбавка.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на хотелските и ресторантските услуги. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Въведени са кредитни лимити, спазването на които се наблюдава регулярно.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството има свързани лица, които контролира и върху които упражнява значително влияние

Дружеството-майка (контролиращо дружество) е Сънсет Ризорт мениджмънт ЕООД

През отчетния период не са осъществени сделки със свързани лица:

21. Условни вземания и задължения

Дружеството няма условни вземания и задължения.

22. Събития след датата на баланса

Няма коригиращи, както и некоригиращи събития след датата на баланса, изискващи оповестяване.

Съставител:.....

Ръководител:.....

