

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик
на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и 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 квалифицирано мнение

Към датата на нашия одиторски доклад, не беше извършена инвентаризация на притежавани от Дружеството машини, производствено оборудване и апаратура, съоръжения и други посочени в баланса в раздел II. Дълготрайни материални активи, с балансова стойност 2 303 хил.лв. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да определим дали биха били необходими някакви корекции.

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

Страница 1 от 6

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Международни стандарти на 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 квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснителното приложение №26 – Важни събития през 2023г., което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с военния конфликт в Украйна. Стабилността на украинската икономика може да бъде значително повлияна от текущите военни действия и това да доведе до значителни рискове и последици, които не са характерни за развитите пазари и държави в нормален икономически статус и развитие. Поради непредсказуемата динамика на военния конфликт, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от конфликта в Украйна.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Страница 2 от 6

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Поради това не беше извършена инвентаризация на имоти, машини и съоръжения, притежавани от Дружеството, описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация може да съдържа съществено неправилно докладване в другата информация.

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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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 със Закона за независимия финансов одит и 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

Страница 4 от 6

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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.
- достигаме 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Одиторско дружество „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Адрес на одиторското дружество: гр.София, бул. „България“ № 106, вх.Г, ет.4, ап.7

Дата: 05.08.2024 г.





Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2023 г.

Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2023 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	8
Отчет за приходи и разходите	10
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	12
Отчет за собствения капитал	13
Приложение към финансовия отчет	14

Годишен доклад за дейността
На „Шелби България“ ЕООД за 2023г.

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г., с ЕИК 131417313. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Банско, ул. "Караманица" № 11. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

1.2 Собственост и управление

Вписаният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31.12.2023г. капиталът на Дружеството е в размер на 40 225 263лв. (2022г.: 40 910 хил.лв).

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е "Шелби Ентерпрайсиз Лимитид" Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Александрос Папунидис, Гърция и Марина Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2023 и 2022 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2023г.	2022г.
2.1.1. Средносписъчен брой на персонала - от	56	27
1. Ръководни служители	8	6
2. Аналитични специалисти	4	2
3. Техници и други приложни специалисти	1	1
4. Административен персонал	3	1
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията	29	11
6. Квалифицирани работници	2	2
7. Машинни оператори и монтажници	3	1
8. Нискоквалифицирани работници	4	3

2.1.2. Движение на персонала	2023г.	2022г.
1. Наличност по списък в началото на годината	66	9
2. Приети от началото на годината – общо	69	66
3. Напуснали през годината – общо	62	9
4. Наличност в края на годината	73	66

2.2 Структура на разходите и приходите

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Предходен период	Отн. Дял
Разходи:				
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2 890	54%	3 063	57%
суровини и материали	1 455	27%	2 005	37%
външни услуги	1 435	27%	1 058	20%
Разходи за персонала, в т.ч.:	1 467	27%	1 154	21%
разходи за възнаграждения	1 254	23%	972	18%
разходи за осигуровки	213	4%	182	3%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	433	8%	501	9%
разходи за амортизация	433	8%	501	9%
Други разходи	361	7%	433	8%
Намаление на запасите от незавършено производство	-	-	68	1%
Балансова стойност на продадените активи	100	2%	-	-
Финансови разходи	186	3%	195	4%
Общо разходи (1-1-2+3+4+5+6+7+8)	5 337	100%	5 414	100%
Приходи:				
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 908	98%	4 945	90%
Продукция	-	-	53	1%
Стоки	1 253	25%	1 347	25%
Услуги	3 655	73%	3 545	65%
Други приходи	54	1%	499	9%
Финансови приходи	21	1%	23	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	4 984	100%	5 467	100%
Финансов резултат за текущия период	-353		53	

„Шелби България“ ЕООД

Доклад за дейността

31 декември 2023 г.

Нетните приходи от продажби за 2023г., включително други приходи възлизат на 4 963 хил. лв. при постигнати 5 444 хил. лв. за 2022г.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31.12.2023г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 23 826 хил. лв. (2022г.: 23 525 хил. лв.). За текущия отчетен период Дружеството отчита загуба в размер на 353 хил. лв. (2022г.: печалба в размер на 53 хил. лв.). Собственият капитал към 31.12.2023г. възлиза на 16 400 хил. лв. (2022г.: 17 440 хил. лв.). Към 31.12.2023г. регистрираният капитал е в размер на 40 225 хил. лв. (2022г.: 40 910 хил. лв.).

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2023г., или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.5 Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Предх. период	Отн. дял
Активи				
Дълготрайни активи				
Дълготрайни нематериални активи	11	0%	23	0%
Дълготрайни материални активи	16 739	80%	16 835	80%
Дългосрочни вземания	82	1%	196	1%
Общо дълготрайни активи	16 832	81%	17 054	81%
Краткотрайни активи				
Материални запаси	66	0%	81	0%
Продукция и стоки	48	0%	68	0%
Търговски и други вземания	1 306	14%	2 999	14%
Парични средства	409	4%	806	4%
Общо краткотрайни активи	1 888	19%	3 954	19%
Разходи за бъдещи периоди	32	0%	12	0%
Обща активи	18 752	100%	21 020	100%
Собствен капитал				
Регистриран капитал	40 225	215%	40 910	195%
Неразпределена печалба/загуба	(23 472)	-125%	(23 523)	-112%
Текуща печалба/загуба	(353)	-2%	53	0%

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2023 г.

Общо собствен капитал	16 400	87%	17 440	83%
Пасиви				
Дългосрочни задължения				
Задължения към финансови предприятия	374	2%	577	3%
Задължения към предприятия в група	0	0%	293	0%
Общо дългосрочни задължения	374	2%	870	4%
Краткосрочни задължения				
Задължения към финансови предприятия	806	4%	1 111	5%
Получени аванси	542	3%	874	4%
Задължения към доставчици	396	2%	386	2%
Задължения към персонала	144	1%	154	1%
Задължения към осигурители	46	0%	37	0%
Данъчни задължения	44	0%	30	0%
Други задължения	0	0%	118	1%
Краткосрочни пасиви	1 978	11%	2 710	13%
Общо пасиви	2 352	13%	3 580	17%
Общо собствен капитал и пасиви:	18 752	100%	21 020	100%

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове - пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството

„Шелби България“ ЕООД

Доклад за дейността

31 декември 2023 г.

предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Дружеството има задължения към кредитни институции към края на отчетния период, които предопределят и вероятността от поява на пазарен риск.

2.7 Важни събития през 2023г.

Последните събития, произтичащи от военния конфликт в Украйна, създадоха предизвикателства пред предприятията, които се намират и работят там и могат да настъпят непредвидени промени в икономическата ситуация, които да се отразят на дейността на Дружеството (виж приложение 26).

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2023г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

3. Управителни органи на дружеството:

Едноличен собственик на капитала е „Шелби Ентърпрайсиз Лимитид“ Кипър. Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Александрос Папунидис, Гърция и Марина Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите и осигуровките възлизат на 129 хил.лв (2022г.: 90 хил.лв).

„Шелби България“ ЕООД

Доклад за дейността

31 декември 2023 г.

3.2 Договори, сключени от Управителните органи на дружеството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2023г. не са сключвани такива договори.

4. Планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки са от съществено значение за дейността на дружеството.

Изготвил:.....

Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Управител :

Йоанис Софианидис

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2023 г.

БАЛАНС
към 31.12.2023 година

АКТИВ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2
A		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	23
Общо за група I:	11	23
II. Дълготрайни материални активи		
Земји и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	14 436	14 741
- земи	1 883	1 883
- сгради	12 554	12 858
Машини, производствено оборудване и апаратура	77	75
Съоръжения и други	2 226	2 020
Общо за група II:	16 739	17 054
III. Дългосрочни финансови активи		
Други заеми	82	196
Общо за група III:	82	196
Общо за раздел "Б":	16 832	17 054
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	66	81
Продукция и стоки, в т.ч.	48	68
- стоки	48	68
Предоставни аванси	59	
Общо за група I:	173	149
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	271	353
Други вземания	1 035	2 646
Общо за група II:	1 306	2 999
III. Парични, средства, в т.ч.		
- в брой	409	806
- в безсрочни сметки (депозити)	48	79
Общо за група III:	361	727
Общо за раздел "В":	1 888	3 954
Г. Разходи за бъдещи периоди	32	12
Сума на актива (А+В+Г)	18 752	21 020

Изготвил: _____
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: _____
 Йоанис Софианидис

Дата: 16.06.2024г.
 Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.
 Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2023 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предх. година
A	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	40 225	40 910
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(23 472)	(23 523)
- неразпределена печалба	155	101
- непокрита загуба	(23 627)	(23 624)
Общо за група II:	(23 472)	(23 523)
III Текуща печалба (загуба)	(353)	53
Общо за раздел "А":	16 400	17 440
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1 180	2 492
- до 1 година	806	1 405
- над 1 година	374	1 087
Получени аванси, в т.ч.	542	560
- до 1 година	542	560
Задължения към доставчици, в т.ч.	396	517
- до 1 година	396	517
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	-	293
- над 1 година	-	293
Други задължения, в т.ч.	234	339
- до 1 година	234	339
- Към персонала в т.ч.	144	154
~ до 1 година	144	154
- Осигурителни задължения, в т.ч.	46	37
— до 1 година	46	37
- Данъчни задължения, в т.ч.	44	30
~ до 1 година	44	30
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	-	118
~ до 1 година	-	118
Общо за раздел "Б", в т.ч.:	2 352	3 580
- до 1 година	1 436	2 710
- над 1 година	916	870
Сума на пасива (А+Б+В)	18 752	21 020

Изготвил: _____
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД
 Дата: 16.06.2024г.

Ръководител: _____
 Йоанис Софианидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.

Регистриран одитор, отговорен за
 ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит
 Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2023 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.</i>		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4 908	4 945
а) продукция	-	53
б) стоки	1 253	1 347
в) услуги	3 655	3 545
Други приходи	55	499
Общо приходи от оперативна дейност	4 963	5 444
<i>II. Финансови приходи</i>		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	10	23
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	11	12
Общо финансови приходи	21	23
Общо приходи	4 984	5 467
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	353	-
Загуба	353	-
Всичко (Общо приходи + загуба)	5 337	5 467

Изготвил: _____
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: _____
 Йоанис Софианидис

Дата: 16.06.2024г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.

Регистриран одитор, отговорен
 за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит
 Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2023 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 890	3 063
а) суровини и материали	1 455	2 005
б) външни услуги	1 435	1 058
Разходи за персонала, в т.ч.	1 467	1 154
а) разходи за възнаграждения	1 254	972
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	213	182
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	433	501
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	433	501
- разходи за амортизация	433	501
Други разходи, в т.ч.	361	433
а) балансова стойност на продадените активи	100	188
Намаление на запасите от незавършено производство	0	68
Общо разходи за оперативна дейност	5 151	5 219
Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	4	5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	5
Разходи за лихви и други финансови разходи	182	190
Общо финансови разходи	186	195
Печалба от обичайна дейност	-	53
Общо разходи	5 337	5 414
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	53
Печалба	-	53
Всичко	5 337	5 467

Изготвил:

Счетоводна къща Полежаилов ЕООД

Ръководител:

Йоанис Софианидис

Дата: 16.06.2024г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.

Регистриран одитор, отговорен
за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит
Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
Управляващ съдружни

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

(хил.
лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	нетен поток	Постъпления	Плащания	нетен поток
A	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 747	3 100	1 647	5 679	3 418	2 261
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1501	(1 501)	0	1 121	-1 121
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				12	5	7
Други парични потоци от основна дейност	132	230	(98)	296	408	-112
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 879	4 831	48	5 987	4 952	1 035
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с имоти, машини, съоръжения		326	(326)	117	80	37
Парични потоци от комисионни, лихви, дивиденди и други подобни		168	(168)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	11	4	7			
Други парични потоци от инвестиционна дейност	1 466	685	781			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1 477	1 183	294	117	80	37
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	181	949	(768)	293	805	-512
Парични потоци от комисионни, лихви, дивиденди и други подобни	66	37	29	0	180	-180
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	247	986	(739)	293	985	-692
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 603	7 000	(397)	6 397	6 017	380
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	806	-	-	426
Е. Парични средства в края на периода	-	-	409	-	-	806

Изготвил:

Счетоводна къща Полежаев ЕООД

Дата: 16.06.2024г.

Завършен съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажмента:

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2023 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба		Общо собствен капитал
		Непокрита загуба	Неразпределена печалба			
A	1	2	3	4	5	
1. Салдо в началото на отчетния период	40 910	23 625	101	53	17 439	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	40 910	23 625	101	53	17 439	
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	(685)	-		-	(685)	
увеличение	-	-	-	-	0	
намаление	(685)	-	-	-	(685)	
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(353)	(353)	
5. Разпределение на печалбата			54	53	1	
5. Последващи оценки на активи и пасиви		(2)			(2)	
намаление		(2)			(2)	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	40 225	(23 627)	155	(353)	16 400	

Изготвил:

Счетоводна къща Полежанов ЕООД
 Дата: 16.06.2024г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2024г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажмента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Ръководител:
 Йованис Софранидис

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023г.

**на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
към 31 декември 2023г.**

1. Учредяване и регистрация

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г., с ЕИК 131417313. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Банско, ул. "Караманица" № 11. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2023г. и за 2022г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Счетоводна политика

3.1. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже;

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото

използване или продажба;

- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

3.2. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена е начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

3.3. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3 г. и 4 месеца
• Транспортни средства	10 години
• Стопански инвентар	6 г. и 8 месеца
• Компютри	2 години
• Други	6 г. и 8 месеца

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.4. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или пък е намаляла. В тези балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

3.5. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължения в резултат от минали

събития

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси, за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса

3.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва и за дейността на предприятието и не може да се раздели същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието е избрало модела на справедливата стойност за отчитане на инвестиционните си имоти. Всяка промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се отчита като текущ приход или разход.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В случаите, когато дълготраен материален актив се трансформира в инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност последния се оценява първоначално по справедливата стойност на актива към датата на промяна на употребата като разликата между балансовата стойност на актива и неговата справедлива стойност към тази дата се третира като текущ приход или разход.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

3.7. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

3.8. Приходи от продажби

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

3.9. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях да бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.



„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Преоцене на стойност (4+5-6)	Амортизация и обезценка				Балансова стойност в края на периода	
	В началото на периода	На постъпна и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Обезценка	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Нематериални активи											
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	213	-	-	213	213	190	12	-	202	-	11
Общо за група I	213	0	0	213	213	190	12	0	202	0	11
III. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	17 066	0	0	17 066	17 066	2 326	304	0	2 630	0	14 436
- земи	1 882	0	0	1 882	1 882	0	0	0	0	0	1 882
- сгради	15 184	0	0	15 184	15 184	2 326	304	0	2 630	0	12 554
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 014	36	0	1 050	1 050	939	34	0	973	-	77
3. Съоръжения и други	4 354	290	0	4 644	4 644	2 334	84	0	2 418	-	2 226
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	0
Общо за група II	22 434	326	0	22 760	22 760	5 599	422	0	6 021	0	16 739
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Други заеми	196	67	181	82	82	-	-	-	-	-	82
	196	67	181	82	82	-	-	-	-	-	82
Общо за група III	22 843	393	181	23 056	23 055	5 789	434	0	6 223	0	16 832
Общо текущи (дълготрайни) активи											

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

Към 31.12.2023г. дружеството има тежести върху имуществото си както е описано в т.21, във връзка с финансиране оповестено в бел.9.

Към 31.12.2023г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 16 832 хил.лв (2022г.: 17 054 хил. лв.), от които неамортизируеми активи, представляващи собствени на дружеството земи, с балансова стойност 1 883 хил. лв. (2022г.: 1 883 хил.лв.).

5. Материални запаси

Към 31.12.2023г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 114 хил.лв. (2022г.: 149 хил. лв.).

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Материали и консумативи	66	81
Стоки	48	68
Материални запаси	114	149

При определянето на нетната продажна цена на материалните запаси ръководството използва възможно най-надеждната информация, която е налична към момента на извършване на преценката.

6. Търговски и други вземания

6.1 Търговски вземания:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Търговски вземания	259	261
Вземания от доставчици	12	92
ОБЩО	271	353

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

6.2 Други вземания

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Гаранционни депозити	10	11
Начислени лихви	10	66
Продадена инвестиция Лексия Солюшънс	555	2 022
Други	460	547
Други вземания	1 035	2 646

7. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Към края на отчетния период дружеството разполага с парични средства в общ размер от 409 хил.лв (2022г.: 806 хил.лв).

Паричните средства включват следните компоненти:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Парични средства в брой	48	79
Безсрочни сметки (депозити)	361	727
ОБЩО	409	806

8. Собствен капитал

8.1 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 1 брой дружествени дяла с номинална стойност в размер на 40 910 263 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

През 2021г. с Решения на едноличния собственик е увеличен капитала на Дружеството от 39 322 010 лв. на 40 910 263 лв., а през 2022г. капиталът на Дружеството не е променян. През 2023г. едноличният собственик взема решение за ефективно намаляване на вписания капитал на Дружеството от 40 910 263 лв. на 40 225 263 лв. Намаляване на капитала на дружеството има за цел освободените парични срудства в размер на 685 000 лв. да бъдат разпределени в полза на Едноличният собственик с оглед липсата на необходимост от тях за извършваната от Дружеството дейност.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2023 Брой дялове	2023 %	2022 Брой дялове	2022 %
“Шелби Ентърпрайзиз Лимитид” Кипър	1	100%	1	100%
		100%		100%

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайзиз Лимитид”, Чуждестранно юридическо лице, чиито собственици на капитала са Наталия Папуниду и Александрос Папунидис.

9. Заеми

9.1. Банкови и други заеми

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част, в т.ч.:	374	577
Инвестиционен кредит	-	-
Заем за оборотни средства	374	577
Дългосрочни задължения	374	577
Банкови заеми – краткосрочна част, в т.ч.:	804	1 108
Инвестиционен кредит		304
Заем за оборотни средства	804	804
Други заемни средства	2	3
Краткосрочни задължения	806	1 111
Общо получени заеми	1 180	1 688

В резултат на обединението на банка Пиреос България и Пощенска банка, съществуващите задължения са към обединението – Юробанк България АД.

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Юробанк България АД
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,5%
- Падеж - 31.03.2030г.
- Обезпечение – няма
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Юробанк България АД
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 3%
- Падеж - 21.11.2024г.
- Обезпечение – няма
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем 1:

- Име на кредитора – Юробанк България АД
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4%
- Падеж – 31.03.2030г.
- Обезпечение – няма
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем 2

- Име на кредитора – Юробанк България АД
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,5%
- Падеж - 15.12.2025г.
- Обезпечение – залог на настоящи и бъдещи вземания; гаранция, издадена от Българска банка за развитие
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем 3

- Име на кредитора – Юробанк България АД
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,5%
- Падеж - 31.03.2026г.
- Обезпечение – залог на настоящи и бъдещи вземания
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

10.Търговски задължения

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Търговски задължения	396	386
- Small Luxury Hotels	115	115
- Булгарплод-М ЕООД	9	5
- Аереоспас ЕООД	19	27
- Nivium Limited	30	36
- ЕВН Трейдинг Саут Ийст Юрп ЕАД	33	35
- Овъргаз Врежи АД	25	35
- Юлен АД	14	1
- Други	151	132
- Получени аванси	542	874
ОБЩО	938	1 260

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

11. Други задължения

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Към персонала	144	154
Осигурителни	46	37
Данъчни задължения	44	30
Други	0	118
Общо други задължения	234	339

12. Персонал

12.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи за заплати	1254	972
Разходи за социални осигуровки	213	182
Разходи за персонал	1 467	1 154

12.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Краткосрочни задължения към персонала	109	124
Компенсиреми отпуски и осигуровки	35	30
Задължения към осигурителни институции	46	37
Краткосрочни задължения към персонала и осигурителни институции	190	191

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2024г. Тези задължения са възникнали главно текущи работни заплати.

13. Приходи от продажби

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от продажба на продукцията, стоки и услуги в размер 4 945 хил.лв (2021г.: 1 267 хил. лв.)

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Приходи от продажба на продукция	0	53
Приходи от продажба на стоки	1 253	1 347
Приходи от предоставяне на услуги	3 655	3 545
	4 908	4 945

14. Други приходи

През отчетния период дружеството е реализирало други приходи в размер 54 хил.лв (2022г.: 499 хил. лв.)

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Приходи от финансираня	8	260
Приходи от отписани задължения	26	5
Други приходи от дейността	20	117
Приходи от продажба на дълготрайни активи	0	117
	54	499

15. Приходи от лихви и други финансови приходи

Приходи от лихви не включват тези, произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Приходи от лихви	10	11
От валутни операции	11	12
	21	23

16. Разходи за материали

През отчетния период дружеството е отчетало следните разходи за материали:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи за ел. енергия и отопление	529	909
Храна и консумативи хотел	553	609
Други разходи	373	487
	1455	2 005

17. Разходи за външни услуги

През отчетния период дружеството е отчетало следните разходи за външни услуги:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи за реклама	305	12
Комисионни	291	375
Наеми	146	92
Текущ ремонт	29	94
Спа услуги	36	103
Други разходи	628	382
	1435	1 058

18. Други разходи

През отчетния период дружеството е отчетало следните други разходи:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи за отписани вземания	86	102
Разходи за данъци	42	67
Други разходи	133	76
Балансова стойност на порададените активи	100	188
	361	433

19. Разходи за лихви и други финансови разходи

През отчетния период са отчетени следните суми като финансови разходи:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи за лихви	113	105
От валутни операции	4	5
Други	69	85
	186	195

Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец.

20. Сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид свързаност
Шелби Ентърпрайсиз Лимитед, Кипър	Едноличен собственик на капитала
НАТАЛИЯ ПАПУНИДУ	Собственик на капитала
АЛЕКСАНДРОС ПАПУНИДИС	Управленски персонал и собственик на капитала
ЙОАНИС СОФИАНИДИС	Управленски персонал
МАРИНА ПАПУНИДУ	Управленски персонал и едноличен собственик на капитала

Свързаните лица на Дружеството включват собственици и ключов управленски персонал на Дружеството

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

20.1 Вземания от свързани лица собственици

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Вземания от		
- Управленски персонал	31	42
Общо:	31	42

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

Към края на отчетния период дружеството има вземания от управленски персонал в размер на 26 хил. представляват предоставени заеми и 5 хил.лв. начислени лихви, включени в Други вземания (2022г.: 42 хил.лв).

20.2 Задължения към собственици

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Шелби Ентърпрайсиз Лимитед, Кипър		
Задължения към 01.01.2023	298	-
Получени през годината заеми		293
Начислени лихви по заеми	8	5
Изплатени задължения за периода	306	
Задължения към 31.12.2023	0	298

20.3 Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Разходи		
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	129	80
- разходи за социални осигуровки	14	10
Общо	143	90

20.4 Сделки със свързани лица

	2023 ‘000 лв	2022 ‘000 лв
Приходи		
Приходи от лихви, в т.ч. от:		
- управленски персонал	1	1
Общо	1	1
Разходи		
Разходи за външни услуги, в т.ч. към:		
- собственика	9	5
Общо	9	5

21. Данъци върху печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 353 хил.лв (2022г.: печалба в размер 53 хил.лв.).

За периода дружеството няма текущ разход за данък, т.к. се извършва приспадане на загуби от предходен период.

Дружеството не е отчело данъчни активи, тъй като има непокрити данъчни загуби от минали години. За да бъде усвоени тези загуби, дружеството трябва да реализира печалби в такъв размер през следващите години и с оглед спазване на принципа на предпазливост данъчни активи не са признати.

22. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

23. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

23.1 Валутен риск

Част от сделките на Дружеството се осъществяват във валута, поради което е изложено на валутен риск. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

23.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

23.3 Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи. Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

23.4 Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

24. Условни активи и условни пасиви

24.1. Към 31.12.2023г. Дружеството има учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Юробанк България“ АД и особени залози върху машини и оборудване в полза на „Юробанк България“ АД за обезпечаване на задължения на Дружеството по банкови заеми. За повече информация относно задълженията виж бел.9.

24.2. Към 2023г. Дружеството участва като взискател в следните съдебни производства:

24.2.1. Дружеството (като взискател) и Елисавета Миланова (като длъжник): изп.д. 946/2020 – ЧСИ Захари Димитров - Варна

Предмет на делото и ход: Предмет на делото е принудително събиране на вземанията на Дружеството във връзка с дължимите от Елисавета Миланова суми по два изпълнителни листа в общ размер на 109 368 лв. Единствените постъпили суми по осметката на Дружеството са от м.05.2022г. и са в размер на 689 лв. През 2023 г. не са постъпвали суми.

Съгласно справките, извършени от частния съдебен изпълнител, Елисавета Миланова няма имущество. По делото са наложени запори върху трудово възнаграждение и вземания на длъжника по банкови сметки в банки. Поради това, че доподът на длъжника е под несеквестируемия минимум, към момента няма възможност за събиране на суми от наложения заповор на трудовото възнаграждение. Няма и налични суми по банковите сметки на длъжника, които да бъдат удържани.

Вероятен изход: Вероятността да събиране на вземането на този етап е минимална.

24.2.2. Дружеството (като взискател) и „Сънуйвз Травъл“ ЕООД (като длъжник) по изп.д. № 128/2016г. – ЧСИ Стилян Бадев - Перник

Предмет на делото и ход: Предмет на делото е принудително събиране на вземания на Дружеството съгласно два изпълнителни листа общо в размер на 12 875,09 лв., законна лихва за забава в размер на 546,98 лв., законна лихва за забава от 03.09.2011г. до окончателно плащане на главницата, държавни съдебни такси 268,44 лв. и адвокатско възнаграждение 1 200 лв.

Дружеството е присъединено като взискател през ЧСИ Бадев, при който са образувани делата за принудително събиране на задължения на длъжника към Алфа банк по ипотека.

Вероятен изход: Тъй като няма данни за притежавано от длъжника имущество, вероятността Дружеството да получи плащане в бъдеще е минимална.

24.3 Потенциални искове

Не са известни предявени спрямо Дружеството правни претенции, по които да не са започнали съдебни дела, както към 31.12.2023г. така и към датата на настоящия отговор.

25 Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

26 Важни събития през 2023г.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционирани субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

Последните събития, произтичащи от военния конфликт в Украйна създадоха предизвикателства пред предприятията, които се намират и работят там. Стабилността на украинската икономика може да бъде

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2023 г.

значително повлияна от текущите военни действия и това да доведе до значителни рискове и последици, които не са характерни за развитите пазари и държави в нормален икономически статус и развитие.

Предвид горните обстоятелства, във финансовите отчети на предприятието за годината, приключила на 31 декември 2023 г., конфликта между Русия и Украйна представлява съществено некоригиращо събитие по МСС10.

27. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2023г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на 16.06.2024г.

Изготвил:

Счетоводна кмета Полежанов ЕООД

Управител :

Йоанис Софианидис