АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2024

АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 ГОДИНА
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни активи	4	4 765	4 298
Дългосрочни финансови активи	5	7 996	7 479
		12 761	11 777
Текущи активи			
Материални запаси (стоки)		39 083	34 920
Текущи търговски и други вземания	6	14 474	13 894
Парични средства		1 357	1 660
Предплатени разходи		106	104
		55 020	50 578
ОБЩО АКТИВИ		**67 781**	**62 355**
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия над 1 г.	7	3 399	1 797
		3 399	1 797
Текущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия до 1 г.	8	15 134	15 891
Текущи търговски и други задължения	9	25 833	22 388
		40 967	38 279
Общо пасиви		**44 366**	**40 076**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		324	324
Законови резерви		93	93
Натрупани печалби		20 762	19 600
Текуща печалба		2 236	2 262
Общо собствен капитал		23 415	22 279
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**67 781**	**62 355**

Финансовият отчет е одобрен от името на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД на 19.05.2025 г.

Емил Николов Узунов
Изпълнителен Директор

Мария Димитрова
Съставител на ГФО

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Емил Евлогиев
Регистриран одитор 0298/1995 г.

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2024
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2024	Годината, приключваща на 31.12.2023
Приходи от продажби на стоки		121 074	115 016
Приходи от продажби на услуги	10	326	284
Приходи от продажба на дълготр. активи		7	212
Други приходи	11	8 757	7 911
Балансова стойност на продадени активи		(104 618)	(100 251)
Оперативни разходи	12	(22 488)	(20 107)
Нетен резултат от оперативна дейност		**3 058**	**3 065**
Финансови приходи	13	505	0
Приходи от участия		0	0
Финансови разходи	14	(1 056)	(523)
Нетен резултат от финансова дейност		**(551)**	**(523)**
Печалба преди данъци		**2 507**	**2 542**
Разходи за данъци		271	280
Нетна печалба		**2 236**	**2 262**
Изменение на нетната печалба от последваща оценка на инвестиции			
Общ всеобхватен доход		**2 236**	**2 262**

Финансовият отчет е одобрен от името на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД на 19.05.2025 г.

Емил Николов Узунов
Изпълнителен Директор

Мария Димитрова
Съставител на ГФО

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Емил Евлогиев
Регистриран одитор 0298/1995 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2024
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Резерви	Натрупани Печалби	Общо собствен Капитал
Салдо към 01.01.2023	**324**	**93**	**19 600**	**20 017**
Нетна печалба за 2023			2 262	2 262
Салдо към 31.12.2023	**324**	**93**	**21 862**	**22 279**
Салдо към 01.01.2024	**324**	**93**	**21 862**	**22 279**
Нетна печалба за 2024			2 236	2 236
Разпред.печалба див.2024			(1100)	(1100)
Салдо към 31.12.2024	**324**	**93**	**22 998**	**23 415**

Финансовият отчет е одобрен от името на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД на 19.05.2025 г.

Емил Николов Узунов
Изпълнителен Директор

Мария Димитрова
Съставител на ГФО

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Емил Евлогиев
Регистриран одитор 0298/1995 г.

АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2024
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2024	Годината, приключваща на 31.12.2023
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29 582	24 497
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(10348)	(9292)
Парични потоци, свързани с разпредения на печалби	(1060)	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(270)	(337)
Други парични потоци от основна дейност	(16 476)	(14 994)
Общо нетни парични потоци от основна дейност	**1428**	**(126)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	(1478)	(409)
Общо нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(1478)**	**(409)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	605	(35)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други	(318)	(247)
Плащания на задължения по лизингови договори	(363)	(317)
Други парични потоци от финансова дейност	(177)	(177)
Общо нетни парични потоци от финансова дейност	**(253)**	**(776)**
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/НАМАЛЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ЗА ГОДИНАТА	**(303)**	**(1311)**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	1 660	2 971
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ГОДИНАТА	**1 357**	**1 660**

Финансовият отчет е одобрен от името на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД на 19.05.2025 г.

Емил Николов Узунов
Изпълнителен Директор

Мария Димитрова
Съставител на ГФО

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Емил Евлогиев
Регистриран одитор 0298/1995 г.

1. ОБЩА КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД е регистрирано от Софийски градски съд по фирмено дело 12621/2000 под името АУТО ПЛЮС ООД, със седалище и адрес на управление: гр.София, бул."Черни връх" № 66.

С Решение номер 5 от 2006 г. на Софийски градски съд, дружеството се преобразува в ЕЛИТ АВТО БЪЛГАРИЯ АД.

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 15.08.2008 г.

Впоследствие, на 29.04.2009 г. са вписани обстоятелства в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, свързани с промяна на името на дружеството на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД и промяна в седалището и адреса на управление: с.Лозен, ул."Околовръстен път" № 370.

През 2012 година са извършени две търговски преобразуванния:

Вливане по смисъла на чл. 262 от Търговския закон на три дружества: Ауто Плюс София ООД, Ауто Плюс Варна ООД и Ауто Плюс Русе ЕООД в приемащото дружество Ауто Плюс България АД - вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 07.03.2012 г. и Отделяне по смисъла на чл. 262г от Търговския закон на търговско дружество под името Ауто Плюс Бургас ЕООД - вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 06.09.2012 г. .

Към 31.12.2024 г., дружеството се представлява от Емил Николов Узунов.

Капиталът на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД в е в размер на 324 000 лева и към 31.12.2024 г. съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Внесеният капитал е 324 000 лева.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност на 25.01.2006 г.

Данъчната регистрация на дружеството е в ТД ГДО при НАП - София.

Основната дейност на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД е търговия на едро с нови резервни части за автомобили. През 2024 г. тя е извършвана от 23 складови бази и търговски обекти съответно в градовете: София, Русе, Варна, Перник, Стара Загора, Пловдив, Враца, Шумен и Велико Търново,

Габрово, Силистра, Търговище, Плевен, Горна Оряховица, Севлиево, Ловеч, Видин. Към 31.12.2024 г., персоналът зает с тази дейност наброява 331 души.

Списък на свързаните лица на дружеството:

АУТО ПЛЮС ШУМЕН ООД; АУТО ПЛЮС ТЪРГОВИЩЕ ООД; ГЕ ХОЛДИНГ ООД; AUTO PLUS ROMANIA S.R.L.; АВТОДИСТРИБУЦИЯ ООД; ЕЛИТ ИМОТИ АД; АУТО ПЛЮС ВИДИН ЕООД;АУТО ПЛЮС САМОКОВ ЕООД; АУТО ПЛЮС ПЛЕВЕН ЕООД; АУТО ПЛЮС ВЕЛИКО ТЪРНОВО ЕООД; АУТО ПЛЮС СИЛИСТРА ЕООД; ПРЕМИУМ СЕРВИЗ ООД; АУТО ПЛЮС ЛОВЕЧ ЕООД; АУТО ПЛЮС ГАБРОВО ЕООД; АУТО ПЛЮС СЕВЛИЕВО ЕООД; АУТО ПЛЮС ГОРНА ОРЯХОВИЦА ЕООД; ПРЕМИУМ АУТО ИНВЕСТ ООД; ЕНЕА ИНВЕСТ ЕООД; ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ДЕВЕЛОПМЪНТ ООД; ПРЕМИУМ АУТО ООД; БОЯНА ПРОПЪРТИС ООД; АКТИВА ИМОТИ ЕООД;ЕМ ДИ ХАУС ООД;АП АЛИАНС ООД, МАНИМПЕКС ООД,АВТОГРАНД ООД.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД прилага МСФО от 01.01.2009 г. На тази дата е съставен встъпителен баланс по МСФО. Този отчет е изготвен на базата на Международните стандарти за финансово отчитане, Счетоводни стандарти, приети от Европейския Съюз.

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2018 г.:

МСФО 9 Финансови инструменти, в сила от 1 януари 2018г. и произтичащи от това изменения на МСС 1, 2, 8, 10, 12, 20, 21, 23, 28, 32, 33, 36, 37 и 39, МСФО 1, 2, 3, 4, 5, 7 и 13, Разяснения 2, 5, 10, 12, 16 и 19 на КРМСФО и Разяснение 27 на ПКР.

МСФО 9 Финансови инструменти заменя МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване и отменя Разяснение 9 на КРМСФО, като установява принципи, правила и критерии за класификация и оценка на финансовите активи, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъда правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи, като се въвеждат две основни групи и респ. типа оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. С влизането в сила на МСФО 9 от 01 януари 2018 г. се елиминират съществуващите преди категории в МСС 39:1. Инвестиции, държани до падеж, 2. Заеми и вземания и 3. Финансови активи на разположение за продажба. При прилагането на МСФО 9 Дружеството е използвало преходното облекчение и е избрало да не преизчислява предходни периоди.

Класификацията и оценяването на финансовите инструменти на Дружеството не се променят съществено в условията на МСФО 9, поради характера на дейността на Дружеството и видовете финансови инструменти, с които то разполага.

МСФО 15 Приходи по договори с клиенти, в сила от 01 януари 2018г. и произтичащи от това изменения на МСФО 1, 3 и 4, МСС 1, 2, 12, 16, 32, 34, 36, 37, 38, 39 и 40, Разяснение 12 на КРМСФО и Разяснения 27 и 32 на ПКР .

МСФО 15 Приходи по договори с клиенти и поясненията към Стандарта, е изцяло нов стандарт. Той въвежда цялостен комплекс от принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информация относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът заменя действащите до този момент стандарти свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11, Разяснения 13,15 и 18 на КРМСФО и Разяснение 31 на ПКР. Водещият принцип на новия стандарт е в създаването на модел от стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо задължението на всяка от страните по сделката помежду им. Ключовите компоненти са: а) договори с клиенти с търговска същност и оценка на вероятността за събиране на договорените суми от страна на предприятието съгласно условията на дадения договор; б) идентифициране на отделните задължения за изпълнение по договора за стоки или услуги - разграничимост от останалите поети ангажименти по договора, от които клиентът би черпил изгоди; в) определяне на цена на операцията – сумата, която предприятието очаква, че има право да получи срещу прехвърлянето на съответната стока или услуга към клиента – особено внимание се отделя на променливия компонент в цената, финансовия компонент, както и на компонента, получаван в натура; г) разпределение на цената на операцията между отделните задължения за изпълнение по договора – обичайно на база самостоятелната продажна цена на всеки компонент; и д) моментът или периодът на признаване на прихода – при успешното изпълнение на задължение по договор чрез трансфериране на контрола върху обещаната стока или услуга, било то в даден момент или за определен период във времето. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период, с определени оповестявания за предходните периоди. Стандартът включва обширни нови изисквания за оповестяване. Дружеството е извършило преглед на договорите си с клиенти и е направило преценка, че първоначалното прилагане на МСФО 15 няма ефект върху финансови отчети на дружеството. Моментът на признаване и оценяването на приходите на дружеството не се очаква да се променят съществено в условията на МСФО 15, поради характера на дейността на дружеството и видовете приходи, които то генерира.

Изменения в МСФО 2 „Плащане на базата на акции" (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС. Изменението пояснява базата за оценяване на сделки на базата на акции, уреждани с парични средства и чрез издаване на инструменти на собствения капитал, както и счетоводното отчитане на промени на възнаграждението от предоставяне на парични средства в издаване на инструменти на собствения капитал.

Изменения в МСФО 4 „Застрахователни договори" (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС. Тези изменения са във връзка с прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти" и

въвеждат два подхода, различни от пълното прилагане на стандарта, а именно: подход на припокриване и на временно освобождаване.

Изменения в МСС 40 "Инвестиционни имоти" (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС. Изменението пояснява, че трансфер от и към инвестиционни имоти може да се извърши, само ако има промяна в използването на имотите, която се дължи на обстоятелството дали тези имоти започват или спират да отговарят на дефиницията за инвестиционен имот.

КРМСФО 22 "Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута" в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС. Разяснението дава насоки как да се отчитат авансови постъпления или плащания съответно на непарични активи или непарични пасиви преди дружеството да е признало свързания с тях актив, разход или приход. Датата на сделката за целите на определяне на обменния курс е датата на първоначалното предплащане за непаричен актив или за пасив по отсрочени приходи. Ако има няколко авансови плащания или постъпления, за всяко отделно плащане се определя дата на сделката.

Годишни подобрения на цикъла на стандартите на МСФО за периода 2014-2016 г., в сила от 1 януари 2018 г., приети от ЕС

МСФО 1 "Прилагане за първи път на МСФО" – Премахване на краткосрочните освобождавания за предприятия, които прилагат за първи път МСФО, относно преминаване към МСФО 7, МСС 19 и МСФО 10, които вече не са приложими.

МСС 28 "Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия" – Оценяване на асоциирано или съвместно предприятие по справедлива стойност. Изменението пояснява, че изборът от страна на организации с рисков капитал, съвместни фондове, тръстове и подобни организации да оценяват инвестициите в асоциирани или съвместни предприятия по справедлива стойност през печалбата или загубата следва да се извършва отделно за всяко асоциирано или съвместно предприятие при първоначално признаване.

МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2019 г.). Този стандарт е с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинги с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки както за лизингополучателя, така и за лизингодателя. Стандартът замени действащия до този момент стандарт за отчитане на лизинг - МСС 17. Водещият принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел при отчитането на всички лизингови договори, с някои изключения. Определението за лизинг се фокусира върху понятието за контрол, използвано в МСФО 10 и МСФО 15. Въвеждат се нови изисквания за представяне и оповестяване. При лизингополучателите се

предвижда за всички лизинги с продължителност повече от 12 месеца да се признава актив „право на ползване", който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита задължение по тези договори. Предвидени са изключения за краткосрочни лизинги и такива с незначителна стойност. Това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите. Отчитането при лизингодателите не се променя по същество, но е възможно да настъпят основания за прекласификация. Действителното влияние от прилагането на МСФО 16 върху финансовите отчети за периода на първо прилагане ще зависи от бъдещи икономически условия, лихвени проценти към 01.01.2019 г.

Дружеството не очаква прилагането на МСФО 16 да има съществено влияние върху финансовите му отчети.

Изменения на МСФО 9 „Финансови инструменти" (изменен) – Предплащания с отрицателно компенсиране, в сила от 1 януари 2019 г., приет от ЕС. Измененията дават възможност на дружествата да оценяват определени финансови активи, които могат да бъдат изплатени предсрочно с отрицателно компенсиране, по справедлива стойност в другия всеобхватен доход вместо в печалбата или загубата.

В съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети", във финансовия отчет на дружеството е предоставена информация относно: активите, пасивите, собствения капитал, промените в собствения капитал, приходите и разходите, включително печалбите и загубите, както и паричните потоци.

Този финансов отчет включва пълния комплект компоненти посочени в параграф 8 на МСС 1:

- Отчет за финансовото състояние към 31.12.2024 г.;
- Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през 2024 г.;
- Отчет за промените в собствения капитал за 2024 г.;
- Отчет за паричните потоци за 2024 г.;
- Пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и други пояснителни бележки.

В съответствие с параграф 23 от МСС 1, финансовият отчет за 2024 г. е изготвен според ръководството на дружеството на база действащо предприятие. Не съществува несигурност, свързана със събития или условия, която може да поражда съмнение относно способността на предприятието да бъде действащо.

Дружеството е изготвило финансовия си отчет на база на принципа на начисляването, с изключение на отчета за паричните потоци.

Степента на закръгляването в този отчет е до хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Сравнителната информация за настоящия отчет на АУТО ПЛЮС БЪЛГАРИЯ АД е изготвена и представена на съпоставима база спрямо 2023 година. Там където е било необходимо е включена в текстови вид в пояснителни бележки.

Функционална валута и валута на представяне

Съгласно параграф 9 от МСС 21 „Ефекти от промени в обменните курсове", дружеството определя като функционална валута българският лев. Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Чуждестранна валута

При осчетоводяване на сделките в чуждестранна валута е приложен централния курс на БНБ към документираната дата на сделката. Възникващите курсови разлики при уреждане на сделките са отчетени като печалби или загуби от валутни операции.

Наличните парични средства и възникналите разчети в чуждестранна валута към 31.12.2024 г. са оценени по обменния курс на БНБ към тази дата. За Румънска лея RON 10=3.93187, Чешка крона CZK 100=7.76585, Полска злота PLN 10=4.57504. Към 31.12.2024 г., българският лев има фиксиран курс към еврото 1 EUR=1.95583 лева.

3. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбата на стоки се признават когато са изпълнени всички посочени в МСС 18 „Приходи" условия:

а) предприятието е прехвърлило на купувача съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките;

б) предприятието не запазва продължаващо участие в управлението и контрола на стоките;

в) сумата от прихода може надеждно да бъде оценена;

г) вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да бъдат получени от предприятието;

д) направените разходи, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходите и разходите от една и съща сделка се признават едновременно.

Приходите от услуги се признават през счетоводния период, през който са завършени.

Управление на капитала

Дружеството се стреми да управлява собствения си и привлечен капитал на принципа на действащо предприятие с цел печалба и развитие.

Банкови заеми и лихви

Банковите заеми се признават по номинал. Разходите за лихви се отчитат като разход през периода, на ползване на кредита.

Разходът за лихви се определя като договорен лихвен процент по кредита върху оставащата главница.

Текущи търговски и други задължения

Текущите задължения се отчитат, по стойността по която следва да бъдат погасени в близките 12 месеца.

Текущите търговски и други вземания

Текущите търговски и други вземания се отчитат по тяхната възстановима стойност, която се очаква да бъде получена в близките 12 месеца.

Парични средства

Паричните средства в отчета включват пари в брой и в разплащателни сметки в лева и валута. Стойността на българския лев е фиксирана към еврото и не съществува реален риск от обезценка в близко бъдеще.

В другите валути сумите се поддържат във връзка със задграничните командировъчни. Тези суми са незначителни и риска от тяхното държане също.

Материални запаси

Себестойността на материалните запаси включва сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им до склада. Разходите за материални запаси се определят чрез метода „първа входяща - първа изходяща". При продажба балансовата стойност на продадените материални запаси се признава за разход през периода, през който е бил признат съответния приход. В групата на материалните запаси са включени и непродадени имоти на стойност 124 хил.лв, класифицирани като стоки за продажба.

Движение на материални запаси	към 31.12.2024
Продукция, стоки НС	**34 920**
Постъпления	108 982
Балансова стойност продадени стоки	104 618
Липси и брак	70
Изписани за собствени МПС	106
Изписани като др. материали	25
Продукция, стоки КС	**39 083**

Нетекущи активи

Дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, включваща покупна стойност, допълнителни разходи, разходите за лихви, направени за да може активът да бъде подготвен са въвеждане в експлоатация, намалена с начислената амортизация.

Ако бъдат направени разходи след въвеждането на актива в експлоатация и съществува вероятност да се реализират допълнителни икономически изгоди над първоначално очакваните, то с тези разходи се увеличава балансовата стойност на актива. Ако това не е налице разходите се признават за текущи.

Дружеството приема праг на същественост на дълготрайни активи 700 лева. Активи под тази стойност се признават за текущи разходи.

Нетекущите активи се амортизират по линейния метод.

Дружеството съставя счетоводен амортизационен план и данъчен такъв и прилага еднакви амортизационни норми в тях. Материалните и нематериални нетекущи активи се завеждат в данъчния амортизационен план и в счетоводния амортизационен план на първо число на месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Средният полезен срок по групи активи за дружеството е следния:

Сгради - 25 години;

Машини и оборудване – 3,3 години;

Автомобили - 4 години;

Стопански инвентар - 6.7 години;

Програмни продукти / Компютри - 2 години;

Други материални активи - 6.7 години;

Други нематериални активи, ограничени от срока на ползване - до 3 години.

4. Дълготрайни активи

	Земи и сгради	Машини и оборудване	Трансп. средства и други	Програмни Продукти Търг.марки	А-ви в пр-с изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 01.01.2024	4 483	731	6 027	778	0	12019
Увеличение		94	935	162	66	1257
Намаление			(98)		(8)	(106)
Салдо към 31.12.2024	4 483	825	6 864	940	58	13170
Амортизация						
Салдо към 01.01.2024	2 053	682	4 223	763		7 721
Увеличение	144	27	577	25		773
Намаление			(89)			(89)
Салдо към 31.12.2024	2 197	709	4 711	788		8 405
Балансова стойност към 31.12.2024	**2 286**	**116**	**2 153**	**152**	**58**	**4 765**

5. Дългосрочни финансови активи	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Акции и дялове в предприятия от група		
Съучастие в Auto Plus Romania S.R.L.	904	904
Съучастие в Актива Имоти	0	275
Съучастие в Премиум Ауто Инвест	0	1 866
Съучастие в АП Алианс	0	4
Съучастие в Манимпекс	0	52
	904	**3 101**
Предоставени заеми на предприятия в група		
Auto Plus Romania S.R.L.	223	223
	223	**223**

Акции и дялове в асоциирани предприятия		
Акции в ATR	20	20
Съучастие в Бояна Пропъртис	3	3
Съучастие в Елит Имоти АД	2 506	1 485
Съучастие в Автогранд	2618	2618
Съучастие в Актива Имоти	137	
Съучастие в Премиум Ауто Инвест	1504	
Съучастие в АП Алианс	2	
Съучастие в Манимпекс	50	
	6 840	**4 126**
Други заеми		
Кредит Мариус Дикер	29	29
	29	**29**
	7 996	**7 479**

6. Текущи търговски и други вземания

	Към 31.12.24	Към 31.12.23
Вземания от клиенти и доставчици	3 040	2 849
Вземания от клиенти и доставчици - от групата	47	563
Ваемания от асоциирани и смесени предприятия	4 800	4 033
Други вземания в т.ч:	6 587	6 449
депозити, гаранции	17	17
бонуси за обороти от доставчици	5 465	4 959
доставчици по аванси	616	898
вземания по съдебни спорове	15	23
присъдени съдебни вземания	51	66
разчети за наеми	44	44
предоставени краткосрочни заеми	379	379
други вземания	0	63
	14 474	**13 894**

7. Задължения към финансови предприятия над 1 година

Дружеството има дългосрочни задължения и банкови кредити както следва:

- Задължения по лизингови договори – 334 хил.лв
- Инвестиционен кредит от ОББ – 800 хил.лв
- Револвиращ кредит Уникредит Булбанк АД – 2265 хил.лв

Общо задължения към финансови предприятия над 1 година: 3 399 хил.лв

Дружеството има остатъци по Лизингови договори обобщени по доставчици както следва:

ОББ Интерлийз - 284 хил. лв
Мото Пфое Лизинг - 35 хил.лв
Порше Лизинг Бг - 15 хил.лв

8. Задължения към финансови предприятия до 1 година

Дружеството има краткосрочни задължения по банкови кредити към 31.12.2024 г. както следва:

- Револвиращ кредит от Уникредит Булбанк АД – 798 хил. лв
- Овърдрафт от Уникредит Булбанк АД – 2 512 хил. лв
- Овърдрафт 354 от Уникредит Булбанк АД – 146 хил.лв
- Овърдрафт 3 от Уникредит Булбанк АД – 18 хил. лв
- Овърдрафт 1 от Обединена Българска Банка АД –2 959 хил.лв
- Овърдрафт 2 от Обединена Българска Банка АД – 8 364 хил. лв
- Револв. кредитна линия от Обединена Българска Банка АД – 334 хил.лв
- Кредитна Карта от Обединена Българска Банка АД – 3 хил. лв

Общо задължения към финансови предприятия до 1 година: 15 134 хил.

9. Текущи търговски и други задължения

	Към 31.12.2024	Към 31.12.2023
Задължения към доставчици и аванси	21 099	17 478
Други задължения - в.т.ч.:	4 734	4 910
ддс	1 080	1 306
ддфл	66	52
корпоративен данък	31	30
други данъци и такси	23	11
задължения към персонала	733	674
задължения към осигурители	223	199
клиенти по аванси	766	431
други задължения	109	257
разчети разх.др.година	201	
Провизии за данъци и компенсируеми отпуски	652	606
Разчети по получени заеми	850	1 344
Текущи търговски и други задължения	**25 833**	**22 388**

10. Приходи от продажби на услуги

Това са услуги в размер на 326 хил. лв., предоставяне на търговски контрагенти, свързани с основната дейност като: транспортни – 41 хил. лв, наем на складови площи – 119 хил. лв, наем на автомобили- 156 хил. лв, приходи от съвместна дейност – 8 хил лв., префактуриране на електро енергия – 2 хил. лв

11. Други приходи

В перо други приходи в размер на 8764 хил. лв са включени основно търговски отстъпки и бонуси за реализирани обороти в размер на 7865 хил. лв. и от продажба на активи в размер на 7 хил. лв. Останалата сума се формира от: получени застрахователни обезщетения 30 хил. лв, маркетингово подпомагане и съвместни акции 777 хил. лв, отписани задължения 2 хил. лв.,съвместно организирани технически обучения 14 хил. лв., компенсация за електроенергия 11 хил.лв, застраховка на коли под наем 50 хил.лв, продажба на отпадни акумулатори 7 хил. лв и други случайни приходи в размер на 1хил. лв.

12. Оперативни разходи

	Годината приключваща на 31.12.2024	Годината приключваща на 31.12.2023
Разходи за материали	1 421	1 657
Външни услуги	8 621	7 194
Разходи заплати, осигуровки и социални	10 794	9 658
Разходи амортизации	773	683
Други разходи	879	915
Оперативни разходи общо	**22 488**	**20 107**

Перото други разходи в размер на 879 хил. лв включва: 57 хил.лв. местни данъци; 9 хил.лв. други данъци; 48 хил.лв. за винетни такси; 87 хил.лв. командировки и 86 хил. лв за представителни разходи 3 хил.лв. свързани с търговски неустойки и 49 хил.лв със стокови наличности; 32 хил. лв отписване на вземания; 422 хил. провизии за отпуски; 73 хил.лв брак и рекламации; 13 хил. лв други разходи.

13. Финансови приходи

	Годината, приключваща на 31.12.2024	Годината, приключваща на 31.12.2023
Продажба на фин.активи	0	0
Приходи от продажба на участия	505	0
Финансови приходи	**505**	**0**

14. Финансови разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2024	Годината, приключваща на 31.12.2023
Разходи лихви по финансов лизинг	29	39
Разходи лихви по кредити	318	247
Разходи от лихви по търг.сделки	27	57
Разходи от курсови разлики	6	6
Банкови такси и др.фин.разходи	172	174
Разходи по инвестиции	504	0
Финансови разходи	**1 056**	**523**

Емил Николов Узунов
Изпълнителен Директор

Мария Димитрова Димитрова
Съставител на ГФО