

ПОЛО 11 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

към 31 ДЕКЕМВРИ 2023

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2023 година

Управители

МАРИЕТА ЦЕКОВА - ДИМИТРОВА

Адрес:

ГР. СОФИЯ , УЛ. "СЛАВЯНСКА" 29, ЕТ.2

Обслужващи банки

UNICREDIT BULBANK
POSTBANK

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

А РАЗХОДИ		текуща година	предходна година
		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
Намаление на запасите от продукция и незавършено			
1. производство			
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.		6 799	7 411
а/ суровини и материали		31	81
б/ външни услуги		6 768	7 330
3. Разходи за персонала, в т.ч.		7 303	6 015
а/ разходи за възнаграждения		6 141	5 124
б/ разходи за осигуровки в т.ч.		1 162	891
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		1 853	1 144
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.		1 853	1 144
- разходи за амортизации		1 853	1 144
5. Други разходи, в т.ч.		193	136
Общо разходи за оперативната дейност		16 148	14 706
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		510	288
а/ разходи, свързани с предприятия от група		367	119
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи			1
Общо финансови разходи		510	288
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		23 381	23 940
ОБЩО РАЗХОДИ		16 658	14 994
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		23 381	23 940
10. Разходи за данъци от печалбата		21	111
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		2 329	2 156
12. ПЕЧАЛБА		21 031	21 673
ВСИЧКО		40 039	38 934

Б ПРИХОДИ		текуща година	предходна година
		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		39 751	37 835
Услуги		39 751	37 835
Увеличение на запасите от продукция и незавършено			
производство			
2. Разходи за придобиване активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.		175	1 021
- приходи от финансираня		56	1 021
Общо приходи от оперативна дейност		39 926	38 856
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени			
предприятия, в т.ч.			
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи			
(дългосрочни) активи, в т.ч.			
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.		113	78
- приходи от предприятия от група		54	71
Общо финансови приходи		113	78
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		-	-
ОБЩО ПРИХОДИ		40 039	38 934
9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		-	-
10. ЗАГУБА		-	-
ВСИЧКО		40 039	38 934

Финансовият отчет е изготвен на 28.03.2024 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

»	сметка	703	Приходи от организиране на хазартни игри	39 746
»	сметка	703	Реклама	4
»	сметка	703	Комисионни възнаграждения	1
»	сметка	704	Приходи от финансиране – Компенсации по РМС	56
»	сметка	719	Други приходи	119
»	сметка	721/1	Приходи от лихви по Банкови сметки	57
»	сметка	721/2	Приходи от лихви по Договори за заеми	2
»	сметка	721/3	Приходи от лихви по Депозити	54
Всичко приходи:				40 039

2. Разходи за материали – счетоводна сметка 601

»	сметка	601/1	Материали зали	5
»	сметка	601/4	Активи под прага на ДМА	26
Всичко				31

3. Разходи за външни услуги – счетоводна сметка 602

»	сметка	602/1	Разни	23
»	сметка	602/2	Коммуникационни услуги	46
»	сметка	602/3	Консултация клиенти	1 481
»	сметка	602/4	Наеми	1 211
»	сметка	602/5	Комунални услуги	1 629
»	сметка	602/6	Наем и поддръжка ИА	1 469
»	сметка	602/7	Хищенни услуги	28
»	сметка	602/8	Канцеларски услуги	18
»	сметка	602/9	Услуги за персонала	4
»	сметка	602/10	Поддръжка и аварийен ремонт	128
»	сметка	602/11	Реклама и рекламни материали	146
»	сметка	602/12	Охрана и СОТ	197
»	сметка	602/14	Застраховки	12
»	сметка	602/17	Наем паркоместа	23
»	сметка	602/18	Административни услуги	85
»	сметка	602/20	Разходи по финансов лизинг	184
»	сметка	602/21	Авторски и сродни права	55
»	сметка	602/22	Граждански договори	4
»	сметка	602/23	Проектиране и др. - нови обекти	17
»	сметка	602/24	Софтуер, актуализации програмни продукти	7
Всичко				6 768

4. Други разходи – счетоводна сметка 609

»	сметка	609/5	Общински такси	1
»	сметка	609/6	Отписани вземания	6
»	сметка	609/8	Отписани активи	17
»	сметка	609/12	Такси към ЗХ	37
»	сметка	609/16	ЗХ, чл. 10а /отговорно поведение/	75
»	сметка	609/18	Такса битови отпадъци	13
»	сметка	609/20	Членски внос БГА	2
»	сметка	609/22	Глоби, санкции	43
Всичко				193

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

БАЛАНС

АКТИВ		текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
A	Записан, но невнесен капитал		
B	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I	Нематериални активи		
	Конекции, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
2.		981	1 051
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1 005	
	Общо за група I :	1 986	1 051
I.	Дълготрайни материални активи		
1.	Земни и сгради, в т.ч.		
	сгради	179	184
		179	184
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	2 959	2 932
3.	Съоръжения и др.	11 177	6 850
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	89	264
	Общо за група I :	14 404	10 230
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III :	-	-
IV.	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел B :	16 390	11 281
B	Текущи (краткотрайни) активи		
I	Материални запаси		
	Общо за група I :	-	-
II.	Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	9	35
2.	Вземания от предприятия в група	3 934	3 885
4.	Други вземания	299	275
	Общо за група II :	4 242	4 195
III.	Инвестиции		
	Общо за група III :	-	-
III.	Парични средства, в т.ч.		
	- в брой	8 411	6 394
	- в безсрочни сметки / депозити /	11 282	15 302
	Общо за група III :	19 693	21 696
	Общо за раздел B :	23 935	25 891
Г	Разходи за бъдещи периоди	2 840	1 811
	СУМА НА АКТИВА	43 165	38 983

ПАСИВ		текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(ХИЛ. ЛВ.)	(ХИЛ. ЛВ.)
A	Собствен капитал		
I	Записан капитал	8 285	8 285
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
	Общо за група IV :	-	-
V.	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
	Общо за група V :	-	-
VI.	Текуща печалба (загуба)	21 031	21 673
	Общо за раздел A :	29 316	29 958
B	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел B :	-	-

Финансовият отчет е изготвен на 28.03.2024 година.
Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

В	Задължения		
4.	Задължения към доставчици, в т.ч.	144	184
	- до 1 година	144	184
	- над 1 година	-	-
6.	Задължения към предприятия в група, в т.ч.	12 362	7 543
	- до 1 година	1 862	816
	- над 1 година	10 500	6 727
8.	Други задължения, в т.ч.		
	до 1 година	1 343	1 298
	над 1 година	1 343	1 298
	- към персонала, в т.ч.	-	-
	до 1 година	474	397
	над 1 година	474	397
	- осигурителни задължения, в т.ч.	-	-
	до 1 година	181	166
	над 1 година	181	166
	- данъчни задължения, в т.ч.	-	-
	до 1 година	620	710
	над 1 година	620	710
	над 1 година	-	-
	Общо за раздел В, в т.ч.:	13 849	9 025
	- до 1 година	3 349	2 298
	- над 1 година	10 500	6 727
Г	Финансираня и приходи за бъдещи периоди		
	Общо за раздел Г:	-	-
	СУМА НА ПАСИВА	43 165	38 983

БЕЛЕЖКИ КЪМ АКТИВ

1. Дълготрайни нематериални активи

	» стойност на придобиване	2 284
	» начислена амортизация	1 303
	» балансова стойност	981

2. Предоставени аванси и ДНМА в процес на изграждане

	» в края на периода	1 005
--	---------------------	-------

3. Дълготрайни материални активи: Сгради

	» стойност на придобиване	261
	» начислена амортизация	82
	» балансова стойност	184

4. Дълготрайни материални активи: Машини, производствено оборудване и апаратура

	» стойност на придобиване	7 177
	» начислена амортизация	4 218
	» балансова стойност	2 959

5. Дълготрайни материални активи: Съоръжения и други

	» стойност на придобиване	13 785
	» начислена амортизация	2 608
	» балансова стойност	11 177

6. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

	» в края на периода	89
--	---------------------	----

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

7. Вземания от клиенти и доставчици

»	сметка	411	Вземания от клиенти	1
»	сметка	402	Авансово платени услуги	8
Всичко				9

8. Вземания от предприятия от група

»	сметка	491/1	Вземания по предоставени депозити	3 700
»	сметка	492	Вземания по предоставени депозити по договор за наем	207
»	сметка	496	Вземания за лихви по предоставени заеми и депозити	4
»	сметка	498	Вземания по предоставени заеми	23
Всичко				3 934

9. Други вземания

»	сметка	492	Вземания по предоставени депозити по договор за наем и др. депозити	251
»	сметка	496	Вземания за лихви по предоставени заеми	9
»	сметка	498	Вземания по предоставени заеми	39
Всичко				299

10. Разходи за бъдещи периоди

»	сметка	651	Наеми, платени авансово	110
»	сметка	651	Наем издръжки съоръжения, платен авансово	490
»	сметка	652	Финансови разходи за бъдещи периоди - Издръжки съоръжения на лизинг	2 240
Всичко				2 840

БЕЛЕЖКИ КЪМ ПАСИВ

1. Основен капитал

Капиталът възлиза на 8 285 550 лв., разделен на 50 дяла всеки на стойност от 165711 лева, изцяло внесен.

2. Задължения към доставчици

»	сметка	401	Задължения към доставчици	88
»	сметка	489	Разходи за минали години	56
Всичко				144

3. Задължения към предприятия от група

»	сметка	401	Задължения към доставчици	22
»	сметка	425	Задължения от съучастия	600
»	сметка	159	Задължения по финансов лизинг до 1 година	1 241
»	сметка	159	Задължения по финансов лизинг над 1 година	10 499
Всичко				12 362

4. Задължение към персонала

»	сметка	421	начислени, но неизплатени възнаграждения на персонала за м. Декември 2023 г.	474
---	--------	-----	--	-----

5. Задължение към осигурителни предприятия

»	сметка	455	начислени и неплатени задължителни осигурителни вноски, по начислените и неизплатени възнаграждения за м. 12.2023 г.	181
---	--------	-----	--	-----

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2023 година

6. Данъчни задължения

» сметка	452	Данък върху печалбата	21
» сметка	454	Данък върху доходите на физическите лица	4
» сметка	459	Данък върху доходите от наем на физическите лица за последното тримесечие на 2023 г.	2
» сметка	459	Дължим Алтернативен данък за 4-то тримесечие на 2023 г.	593
Всичко			620

7. Други задължения

68

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от посласващи оценки	Финансов резултат от минали години		текуща печалба / загуба	(ХИЛ.ЛВ.) Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	8 285					21 673	29 958
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	8 285	-	-	-	-	21 673	29 958
6. Финансов резултат за текущия период						21 031	21 031
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди				(21 673)			(21 673)
10. Други изменения в собствения капитал				(21 673)			(21 673)
11. Салдо към края на отчетния период	8 285	-	-	21 673		(21 673)	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	8 285	-	-	-	-	21 031	29 316
	8 285	-	-	-	-	21 031	29 316

Към 31.12.2023 г. Дружеството няма неразпределена печалба от минали години. Текущият финансов резултат на фирмата е 21 031 хил.лв. печалба.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение №1 към СС.7

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39 859	7 935	31 924	37 845	7 278	30 567
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	7 258	(7 256)		5 845	(5 845)
Платени и възстановени данъци от печалбата		111	(111)		4	(4)
Плащания при разпределение на печалби		21 073	(21 073)		17 299	(17 299)
Други парични потоци от основна дейност	475	2 999	(2 524)	14	2 374	(2 360)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	40 336	39 376	960	37 859	32 800	5 059
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	100	973	(873)	-	1 974	(1 974)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		(5)	5		790	(790)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	100	968	(868)	-	2 764	(2 764)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	145	145	-	3 098		3 098
Плащания на задължения по лизингови договори		2 025	(2 025)		1 069	(1 069)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	145	2 240	(2 095)	3 098	1 069	2 029
Г. Изменение на паричните средства през периода			(2 003)			4 324
Д. Парични средства в началото на периода			21 696			17 372
Е. Парични средства в края на периода			19 693			21 696

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**към 31 декември 2023 година**

- Паричните потоци свързани с търговски контрагенти обобщават получените парични средства за предоставени услуги и направените преводи по получени такива.
- Паричните потоци свързани с персонала обобщават изплатените възнаграждения и свързаните с това задължителни осигурителни вноски. През 2023 г. има изплатени обезщетения във връзка с прекратяване на трудови правоотношения.
- Други парични потоци от основна дейност включват и платеният алтернативен данък по чл. 245 от ЗКПО – 2155 хил.лв.

1. Корпоративни данъци

Дружеството се облага за извършваната от него дейност като оператор с хазартни съоръжения, по реда на чл. 245 от ЗКПО.

Към 31 декември 2023 г. Дружеството има и облагаема печалба от дейности, подлежаща на облагане по общия ред на ЗКПО в размер на 212 х.лв.

Към 31 декември 2023 г. ефективната данъчна ставка на корпоративния данък е 10%.

2. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-										-	-
Кониезни, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2 223	241	180	2 284			2 284	1 172	211	80	1 303			1 303	981
3. Търговска репутация				-										-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1 170	165	1 005			1 005								1 005
Общо за група I:	2 223	1 411	345	3 289	-	-	3 289	1 172	211	80	1 303	-	-	1 303	1 986
II. Дълготрайни материални активи															
1. 1. Земи и сгради, в т.ч.: земи	261	-	-	261	-	-	261	77	5	-	82	-	-	82	179
сгради	261			261			261	77	5		82			82	179
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 512	665		7 177			7 177	3 580	638		4 218			4 218	2 959
3. Съоръжения и други	8 471	5 458	144	13 785			13 785	1 621	997	10	2 608			2 608	11 177
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	264	138	313	89			89								89
Обща сума II:	15 508	6 261	457	21 312	-	-	21 312	5 278	1 640	10	6 908	-	-	6 908	14 404
III. Дългосрочни финансови активи															
Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	17 731	7 672	802	24 601	-	-	24 601	6 450	1 851	90	8 211	-	-	8 211	16 390

За закупените и произведени нови ДМА е възприет стойност праг 700 (седемстотин лева) лева. Приложен е линеен метод на амортизация. Завеждането на Дълготрайните активи в САП става към дата на въвеждане в употреба. Въвеждането в употреба се доказва документално с протоколи.

3. Основен капитал

ПОЛО 11 ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски Градски Съд по фирмено дело № 838 от 2001 г. Дружеството е пререгистрирано в Агенция по вписванията на 20.08.2008. Едноличен състеник на капитала е „Ем Ви Еф Холдинг“ АД.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с организиране на хазартни игри с игрални автомати.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2023 година**4. Цели и политики при управление на финансовия риск**

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства, краткосрочни задължения и получени заеми. Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са валутният и лихвеният риск.

Валутен риск

Дружеството сключва сделки в български лева и евро, поради тази причина валутният риск се счита за ограничен.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливата стойност на паричните средства, краткосрочните вземания и получените заеми е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

5. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2023 на Дружеството е официално одобрен за публикуване на 10.04.2024 година от едноличния собственик.

Съставил:

Иван Григоров Николов

Управител :

Мариета Георгиева Цикова-Димитрова

Дата на съставяне: 10.04.2024 г.

