

Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	583	
Д. Парични средства в началото на периода	1	1
Е. Парични средства в края на периода	584	1

Пояснителните бележки на страници от 10 до 22 са неразделна част от този отчет.
 Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Общото събрание от 18.05.2023 г.

Съставител	Управител
Петрина Петелова	Willem Pieter Voormolen
Willem Pieter Voormolen	Digitally signed by Willem Pieter Voormolen Date: 2023.06.05 14:00:13 +0300
PETRINA BLAGOEVA PETELOVA	Digitally signed by PETRINA BLAGOEVA PETELOVA Date: 2023.06.05 14:14:11 +0300

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Статут и предмет на дейност

„Скарлет Корпорейшън България“ ЕООД, с ЕИК 200750477 е дружество с ограничена отговорност. Вписано е в Търговския регистър на 12.06.2009 г. Седалище и адрес на управление: България, област Пловдив, гр. Пловдив 4000, ул. Скайлер № 12, ет.3.

Дружеството е част от група Скарлет Холдинг Б.В. с основна икономическа дейност – друга дейност, код 74.90.

Едноличен собственик с 100% дял е „Скарлет Холдинг Б.В.“ Нидерландия.

Органите на управление на Дружеството са Общото събрание и Управител.

Общото събрание се състои от всички съдружници.

Управител и представляващ „Скарлет Корпорейшън България“ ЕООД е Вилем Питер Vormolen, гражданин на Нидерландия.

Размер на капитала на Дружеството е 5 000 лева, внесен изцяло от собственика.

„Скарлет Корпорейшън България“ ЕООД инвестира собствения капитал в придобиване на активи – урегулиран поземлен имот, в минал период за осъществяване на проект. През настоящия период Дружеството продава актива и реализира приходи в размер на 4 107 243,00 лева.

2. База за изготвяне

а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет, с Постановление № 394/ 30.12.2015 г.

б) База за измерване

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви (принципът на историческата цена).

в) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база принципа на действащо предприятие, като едноличният собственик изразява, при необходимост, възможност и намерения за подкрепа на Дружеството в обозримо бъдеще под формата на финансова подкрепа и ангажираност за реализация на проекта.

г) Функционална валута

Дружеството води счетоводството си в български лева. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2022 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

3. Значими счетоводни политики

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с основни принципи за текущо начисляване.²⁰ През текущия период не са правени промени във възприетата счетоводна политика.

а) Чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката.

Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден на годината.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода, и амортизираната стойност в чуждестранна валута, превалутуирана по курса в края на периода.

Курсови разлики, възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

От 1 януари 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). През текущия и предходните периоди, обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

б) Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени разходи, валутни разходи, банкови такси и комисионни.

в) Дълготрайни материални активи

(i) Признаване и оценка

Първоначално признаване

Дълготрайните материални активи са предоставени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последваща оценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойността в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

(ii) Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода на актива, се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

(iii) Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по

групи активи е както следва:

- Сгради – 25 години
- Машини, съоръжения и оборудване – 5-25 години
- Автомобили – 5 години
- Транспортни средства без автомобили – 10 години
- Компютърна техника – 3 години
- Софтуер – 4 години
- Всички останали амортизируеми активи – 6,67 години

г) Нематериалните активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

Към датата на изготвяне на отчета, дружеството няма нематериални активи.

д) Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

е) Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет, ръководството на дружеството е оценило, че няма риск от несъбиране на вземанията и не са извършвани обезценки.

ж) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет, Дружеството разполага само с наличности по разплащателните сметки в лева и евро.

Обслужващата банка на Дружеството е УниКредит Булбанк АД.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от инвестиционна дейност.

з) Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

и) Лизинг

(i) Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен

процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

(ii) Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/ постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет, дружеството не е страна по лизингови договори.

й) Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на настия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- не спазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за доходи. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

к) Собствен капитал

Скарлет Корпорейшън България ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

л) Управление на финансовия риск

(i) Общи положения за управление на риска

Дружеството определя като риск, опасността от непостигането на бизнес целите, дължащо се на негативни отклонения от планираните бизнес задачи. Шансове и възможности също се вземат под внимание при оценка и управление на риска.

Опазване на съществуващите и бъдещите доходи, както и потенциала за паричните потоци е основната цел на управлението на риска на Скарлет Корпорейшън България ЕООД.

Централизираното управление на риска, осигурява на всички рискови мениджъри на местно ниво, подходящи методи и инструменти за идентифициране и оценка на рисковете, като част от системата на Дружеството за управление на риска. Бизнес звената, отговорни за управление на риска за съответните рискови позиции комуникират с централизираното звено за управление на риска. Заедно, те определят подходящи действия, предназначени да намалят до минимум рисковете. Тези действия се изпълняват от бизнес единиците на местно ниво. Цялостната позиция на риска на групата Скарлет се анализира и оценява чрез централизиран контрол на риска. Процесът по управление на риска включва:

- идентификация на рисковете, въз основа на идентифициране на нови позиции на риска;
- оценка и анализ на количествена и качествена оценка на идентифицираните рискове;
- сумиране на рисковете според различни подходи за оценка и моделиране на разпределение на печалбата;
- Процес на преглед: Методическо идентифициране на организационните единици, които трябва да бъдат подложени на изрична оценка на риска, както и редовни прегледи, за да се определи дали установените методи за идентифициране и оценка на рисковете трябва да бъдат изменени в светлината на променните условия.

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- пазарен и конкурентен риск;
- оперативен риск;
- финансов риск;

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

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

Политиките за управление на риска в Дружеството идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити.

Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

(ii) Пазарен и конкурентен риск

Пазарният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, в резултат на промяна в броя и/или поведението на участниците на пазара.

Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и да се установи контрол над пазарната експозиция при приемливи параметри при оптимизиране на възвращаемостта.

(iii) Оперативен риск

Оперативен риск е рискът, че Дружеството ще има ограничения или трудности при получаване на навремени и ефективни доставки. В групата на оперативните рискове Дружеството разглежда няколко подкатегории: технологичен риск, инфраструктурен риск, организационен риск.

(iv) Финансов риск

Финансовите рискове включват кредитен, ликвиден, валутен и пазарен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича от вземания от свързани лица.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно

ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Валутен риск

Експозиция към валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като всички трансакции са деноминирани в лева и евро, което е с фиксиран курс спрямо българския лев. Поради факта, че е фиксиран обменният курс на лева (1 евро = 1.95583 лева) ефективно от 1999 г., дружеството няма значима експозиция към валутния риск.

Анализ на чувствителността

Дружеството оперира в условията на валутен борд. Българският лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR) по обменен курс от BGN 1.95583 / EUR 1.0 и не се променя под влияние на международните валутни пазари и лихвените нива. Всички сделки във валута различна от местната са извършени в EUR.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа капиталова база така, че да се поддържа доверието на кредиторите и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Капиталът се състои от регистриран капитал, други резерви и натрупани печалби.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството формира резерви.

м) Данъци върху печалбата

(i) Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (2021 г.: 10%).

(ii) Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/ (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/ (загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

4. Приходи от услуги

В хиляди лева	2022	2021
Раздел „Приходи“ ред „Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-

При съставяне на отчет за приходите и разходи, в който разходите се представят по икономическата им същност, разходите за придобиване на активи по стопански начин първоначално са отразени под формата на разходи за материали, услуги, труд и т. н. Поради това, че тези разходни сметки се приключват в сметка „Разходи за придобиване на дълготрайни активи“, чисто крайно салдо намира отражение в Баланса на Дружеството при „Дълготрайни материални активи в процес на изграждане“, е необходимо да се направи „корекция“ в отчета за приходи и разходи, за да няма некоректно представяне на финансовия резултат. Това се постига като разходите по икономически елементи, които са приключени в сметката, отразяваща придобиването по стопански начин, се посочват в раздел Приходи на ред „Разходи за придобиване на активи по стопански начин“.

5. Разходи за външни услуги

В хил. лева	2022	2021
Разходи по договор със строителни фирми		
Разходи за комунални услуги		
Разходи за наеми		
Разходи за счетоводни услуги	4	-
Разходи по правни услуги	2	4
Нает транспорт		
Други	2	-
ОБЩО	8	4

Като разходи за външни услуги са отчетени разходи към строителни фирми, разходи свързани с правното изготвяне на документация по проекта и разходи имащи административен характер, вкл. но не само правни и счетоводни услуги.

6. Възнаграждения на наети лица

В хиляди лева	2022	2021
Разходи за възнаграждения		
Разходи за социални осигуровки		
ОБЩО	-	-

Разходите са социални осигуровки включват разходи за ДОО (държавно обществено осигуряване, разходи за ДЗПО (допълнително задължително пенсионно осигуряване и разходи за здравно осигуряване.

7. Други разходи

В хиляди лева	2022	2021
Балансова стойност на продаден те активи	4 055	- 35 820
Други	1	1
ОБЩО	4 056	1

Като други разходи са отчетени разходи за данък недвижими имоти и такса битови отпадъци, които са дължими към Община Куклен във връзка с недвижими имоти, социални разходи, представителни и данъчно непризнати разходи, и др.

8. Финансови приходи и разходи

В хиляди лева	2022	2021
Нетни загуби от валутни разлики		
Обслужване на банкови сметки	2	-
Разходи за лихви	114	210
ОБЩО	116	210

9. Отсрочени данъчни активи и пасиви Виж счетоводна политика в Бележка 3 (м)

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

В хиляди лева	2022	2021
Провизии	-	-
Обезценка на вземания	-	-
Данъчна загуба за пренасяне * 10%	10	-
Нетни (активи)/ пасиви	10	-

При определяне на текущия и отсрочените данъци, Дружеството е възприело за счетоводна база, описана в значими счетоводни политики (бележка 3, (м)). Използваната данъчна ставка, представлява законово определената ставка за 2022 година за корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

Счетоводен финансов резултат към 31.12.2022 е загуба в размер на 60 745.34 лева, след разходите за данъци. Данъчен финансов резултат към 31.12.2022 – данъчна печалба в размер на 10 351.37 лева и годишно данъчно задължение за корпоративен данък –0.00 лева, след пренасяне на данъчна загуба от минали години в размер на 40 351,37 лева.

Към 31 декември 2022 година натрупаната данъчна загуба за пренасяне е в размер 38 528,04 лева.

10. Машини, съоръжения и оборудване

Виж счетоводна политика в Бележка 3(в)

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Активи в процес на изграждане	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност						
Към 01.01.2022	4 055	-	-	-	-	4 055
Придобити	-	-	-	-	-	-
Отписани	4 055	-	-	-	-	4 055
Към 31.12.2022	4 055				-	0,00
Амортизация						
Към 01.01.2022	-				-	-
Начислена	-				-	-
Отписана	-				-	-
Към 31.12.2022	-				-	-
Балансова стойност						
Към 01.01.2022	4 055	-	-	-	-	4 055
Към 31.12.2022	-	-	-	-	-	0,00

Като разходи за придобиване на нетекущи активи са признати разходи, които са пряко свързани и необходими за изграждането на активи за дейността.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма налични краткосрочни/дългосрочни материални / нематериални активи.

11. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2022	2021
Вземания от клиенти и по предоставени аванси	-	-
Вземания от предприятия от група		
Други вземания		
ОБЩО	-	-

За периода не са отчетени търговски и други вземания.

12. Парични средства и еквиваленти

Виж счетоводна политика в Бележка 3(ж)

В хиляди лева	2022	2021
Парични средства по банкови сметки - BGN	-	1
Парични средства по банкови сметки - EUR	584	-
ОБЩО	584	1

Експозицията на Дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 3. *Значими счетоводни политики.*

13. Капитал и резерви

Виж счетоводна политика в Бележка 3(к)

В хиляди лева	2022	2021
Внесен капитал	5	5
ОБЩО	5	5

Капиталът на Дружеството се образува от дяловите вноски на собствениците на капитала. Към 31 декември 2022 г. няма промяна в регистрирания капитал. Капиталът е изцяло внесен.

14. Търговски и други задължения

Виж счетоводна политика в Бележки 3(з)

В хиляди лева

Търговски задължения	2022	2021
Задължения към доставчици на услуги	-	-
Задължения към предприятия в група	2 771	7 011
Други задължения, вкл. към финансови предприятия	-	-
Общо търговски задължения	2 771	7 011
Други задължения	2022	2021
Задължения към бюджета за данъци и социални осигуровки	-	1
Задължения към персонала	-	-
Други (гаранции и подотчетни лица)	-	-
Общо други задължения	-	1
Общо търговски и други задължения	2 771	7 012

Дружеството е сключило договор за заем със Скарлет Холдинг Б.В. за финансиране, както на текущи корпоративни нужди, така и за финансиране на инвестиционни проекти в минал период. Сключен е договор за суброгация със Скарлет Холдинг Б.В. и Грийнстар Солар ООД на 01.07.2022. През финансовата година Дружеството погасява част от заема в размер на 1 437 343,38 лева и по договор за суброгация - в размер на 848 418,22 лева.

Експозицията на Дружеството към валутен и ликвиден риск свързана с търговски и други задължения е представена в бележка 3. *Значими счетоводни политики.*

15. Свързани лица

Крайно контролиращо предприятие е „Скарлет Холдинг Б.В.“, Нидерландия. Скарлет Корпорейшън България ООД към 31 декември 2022 години има съществени отношения с дружествата от икономическата група на Скарлет Холдинг Б.В.

През 2022 г. Дружеството е извършило следните сделки в хил. лева:

Продажби към свързани лица	-
Покупки от свързани лица	-
Вземания от свързани лица	-
Задължения към свързани лица	2 771

Извършени сделки през предходен период 2021 г. в хил. лв.:

Продажби към свързани лица	-
Покупки от свързани лица	-
Вземания от свързани лица	-
Задължения към свързани лица	7 011

Общият размер на задълженията към свързани лица съставляват задължение по заем в размер на 848 хил. лева и начислени лихви в размер на 1 923 хил. лева.

16. Условни ангажименти

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Други

През 2022 г. на Дружеството не са извършвани проверки от данъчната администрация.

17. Събития след датата на финансовия отчет

На 24 февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна, който продължава към датата на изготвяне на този финансов отчет. Свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейските икономики и в световен мащаб. Дружеството няма пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно. По-дългосрочното въздействие може да засегне и търговските обороти, паричните потоци, и рентабилността. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството третира горното събитие като некоригиращо, възникнали след края на отчетния период.

Освен описаното по-горе, не са настъпили други събития, които да налагат корекции и/или допълнителни оповестявания във финансовия отчет на дружеството, за годината приключваща на 31 декември 2022 г.

Willem Pieter Voormolen
Управител



Петрина Петелова
Гл. счетоводител

PETRINA BLAGOEVA
PETELOVA

Digitally signed by PETRINA
BLAGOEVA PETELOVA
Date: 2023.06.05 14:04:48 +03'00'

Гр. Пловдив
30.05.2023 г.