

НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**за годината приключваща на
31 Декември 2021**

СЪДЪРЖАНИЕ

Годишен финансов отчет

	<i>Страница</i>
<i>Баланс</i>	1
<i>Отчет за приходи и разходи</i>	2
<i>Отчет за паричните потоци</i>	3
<i>Отчет за собствения капитал</i>	4
<i>Приложение към ГФО</i>	5

НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	2021 BGN '000	2020 BGN '000		2021 BGN '000	2020 BGN '000
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	100	100
1 Земи и сгради, в т.ч.	14 953	15 159	II. РЕЗЕРВИ		
-земи	7 323	7 323	1. Други резерви		43
-сгради	7 630	7 836			
Общо за група I :	14 953	15 159	Общо за група II :		43
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	14 953	15 159	III. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ)			- Неразпределена печалба	6 422	5 123
I. ВЗЕМАНИЯ			- Непокрита загуба	(3 509)	(3 509)
1 Вземания от клиенти и доставчици		278	Общо за група III :	2 913	1 614
2 Други вземания, в т.ч.:	80	38	IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		
Общо по група I :	80	316	--- Неразпределена печалба	1 266	1 299
II. ИНВЕСТИЦИИ			Общо за група IV :	1 266	1 299
1 Други инвестиции	4 446	4 198	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	4 279	3 056
Общо по група II :	4 446	4 198	B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			1 Провизии за данъци, в т.ч.	48	24
1 Парични средства в брой	1	3	- отсрочени данъци	48	24
2 Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :	48	24
Общо по група III :	4	3	V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	4 530	4 517	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	7 828	10 061
B. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	465	722	до 1 година	2 233	2 090
			над 1 година	5 595	7 971
			2 Задължения към доставчици, в т.ч. :	1 710	2 787
			до 1 година	1 710	2 787
			3 Задължения по полици, в т.ч. :		5
			до 1 година		5
			4 Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	2 888	865
			до 1 година	2 888	865
			5 Други задължения, в т.ч. :	3 195	3 600
			до 1 година	3 195	3 600
			--- към персонала, в т.ч. :	1	
			до 1 година	1	
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	24	187
			до 1 година	24	187
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	15 621	17 318
			до 1 година	10 026	9 342
			над 1 година	5 595	7 971
СУМА НА АКТИВА	19 948	20 398	СУМА НА ПАСИВА	19 948	20 398

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
Деяна Богданова

Управител:
Христо Георгиев

Дата: 22.06.2022 г.



НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за годината приключваща на 31 декември 2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2021 BGN '000	2020 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2021 BGN '000	2020 BGN '000
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	11	231	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	2 157	2 464
а) външни услуги	11	231	а) Услуги	2 157	2 464
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	8	8			
а) разходи за възнаграждения	7	7			
б) разходи за осигуровки	1	1			
3. Разходи за амортизация и обезценка	206	412	Общо приходи от оперативна дейност	2 157	2 464
а) разходи за амортиз.обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.:	206	412	2. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	248	469
- разходи за амортизация	206	412	а) положителна разлика от оценка до справедлива цена на капиталови инструменти	248	271
4. Други разходи, в т.ч. :	42	55	б) други		198
а) разходи за данъци и такси	42	41	Общо финансови приходи	248	469
Общо разходи за оперативна дейност	267	706			
5. Разходи за лихви и други фин.разходи, в т.ч.:	749	813	ОБЩО ПРИХОДИ	2 405	2 933
а) разходи за лихви, свързани с предприятия от група	52				
б) разходи за лихви	686	806			
в) други финансови	11	7			
Общо финансови разходи	749	813			
6. Печалба от обичайната дейност	1 389	1 414			
ОБЩО РАЗХОДИ	1 016	1 519			
7. Счетоводна Печалба	1 389	1 414			
8. Разходи за данъци от печалбата	98	115			
9. Други данъци, алтернативни на КД	25				
10. Печалба (балансова)	1 266	1 299			
ОБЩО РАЗХОДИ	2 405	2 933	ОБЩО ПРИХОДИ	2 405	2 933

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител: 

Деяна Богданова

Дата: 22.06.2022 г.

Управител: 

Христо Георгиев



НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината приключваща на 31 декември 2021 г.

BGN '000

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 029	362	2 667	3 047	581	2 466
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		8	(8)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					200	(200)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		776	(776)		713	(713)
Други парични потоци от основната дейност		6	(6)		23	(23)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 029	1 150	1 879	3 047	1 525	1 522
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	1 934	1 920	14	4 027	1 144	2 883
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		48	(48)			
Други парични потоци от инвестиционна дейност		1 227	(1 227)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	1 934	3 195	(1 261)	4 027	1 144	2 883
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 988	1 032	956	1 054	5 163	(4 109)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		110	(110)		287	(287)
Плащания на задължения по лизингови договори		1 457	(1 457)			
Други парични потоци от финансовата дейност		6	(6)		7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 988	2 605	(617)	1 054	5 457	(4 403)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А + Б+В)	6 951	6 950	1	8 128	8 126	2
Д. Парични средства в началото на периода			3			1
Е. Парични средства в края на периода			4			3

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител: 
Деяна Богданова
Дата:22.06.2022 г.

Управител: 
Христо Георгиев


НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за годината приключваща на 31 декември 2021 г.

BGN '000

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	100						43	5 123	(3 509)	1 299	3 056
2. Финансов резултат за текущия период										1 266	1 266
3. Разпределение на печалба, в т.ч.											
- намаления											
4. Други изменения в собствения капитал							(43)	1 299		(1 299)	(43)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	6 422	(3 509)	1 266	4 279

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
Деяна Богданова
Дата: 22.06.2022 г.

Управител:
Христо Георгиев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2021 г.

НАЙД СИТИ КОРП ЕООД

1. Учредяване и регистрация

Еднолично дружество с ограничена отговорност „Найд сити корп“ е учредено през 1991 г. - ФД 1691/1991 110 с регистриран и внесен капитал 100 000 /сто хиляди/ лева, разпределен в 10 0000 /десет хиляди/ дяла от по 10 /десет/ лева всеки. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Основна дейност на дружеството е отдаване под наем на недвижимо имущество, финансов лизинг, придобиване и управление на дялови участия, консултации на дружества относно капиталовата им структура, промишлена стратегия и свързани с това въпроси, както и консултации и услуги относно преобразуване на дружества и сделки по придобиване на предприятия, покупка на вземания, произтичащи от доставка на стоки или предоставяне на услуги и поемане риска от събирането на тези вземания /факторинг/.

Едноличен собственик на капитала е „Нова Индустриална компания“ АД с ЕИК: 130564805.

Седалището и адресът на управление са: 6000 Стара Загора, бул. „Свети Патриарх Евтимий“ № 66.

Дружеството се представлява и управлява от Христо Иванов Георгиев.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на „Найд сити корп“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., изм. с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 година и с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 година в сила от 01 януари 2016 година.

Годишният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащото предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на годишния финансов отчет.

2.2. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), който е функционална валута на Дружеството. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В годишния финансов отчет към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута са преоценяват като се прилага заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември. Представената финансова информация в български лева е закръглена до хиляда, с изключение на конкретно указаните позиции.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и приложените НСС търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към 31 декември 2021 г., заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

Данните в елементите на годишния финансов отчет и съответстващите им пояснителни сведения за 2021 г. са съпоставими с данните представени за 2020 г.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, невъзстановими данъци и такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преки са разходите за първоначална доставка, обработка, монтаж, хонорари, свързани с монтажа, непризнат данъчен кредит за актива или преките разходи. Административните разходи не се включват в цената на придобиване. ДМА се

отчитат по оценка, приета от съда, и всички преки разходи, описани по-горе, когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преценката за обезценка на движимите ДМА се извършва от инвентаризационна комисия, определена със заповед на управителя, а на земята и сградния фонд се използват услугите на лицензиран оценител.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация

При определяне срока на годност дружеството се съобразява с предполагаемото физическо износване и морално изхабяване, както и с натоварването, на което ще бъде подложен актива.

Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той следва да бъде отписан. Тази преценка се дава от комисия от специалисти, назначена със заповед с цел да изготви анализ за състоянието на съществуващите активи и тяхната ефективност.

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите ДМА. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот по групи активи е както следва:

• Сгради и инвестиционни имоти	50 години
• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	3.33 години
• Офис обзавеждане и други	6.66 години
• Компютри	2 години
• Транспортни средства	10 години
• Автомобили	4 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в

приблизителната оценка и е в сила перспективно от датата на извършване на промяната.

Амортизации не се начисляват за консервираните ДМА, които са извадени от употреба за повече от 1 година, ако има такива, след което се очаква те отново да се въведат в употреба. Консервирането на активите се извършва от комисия, определена от управителя.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

При извеждане на амортизируем актив от употреба (без консервиране) отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Печалбите или загубите от отписването на дълготраен материален актив се отчитат, както следва, при:

- а) продажба-разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- б) замяна с други активи-не се отчита печалба или загуба;
- в) трансформиране в стока с цел последваща продажба-не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансова стойност на отписания ДМА;
- г) трансформиране в инвестиция(акции или дялове)-разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива се отчита като печалба или загуба.

Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. 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.

Инвентаризация на дълготрайни активи

Инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи се извършва в края на отчетния период.

2.5.2. Дълготрайни нематериални активи (ДНМА)

Дълготрайните нематериални активи включват лицензи и патенти, търговски марки и програмни продукти. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се

амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация себестойността му е равна на справедливата стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в печалбата или загубата за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с дълготрайните нематериални активи след първоначалното им признаване, се признават в периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на дълготрайните нематериални активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Софтуер 2 години

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА”.

Печалбата или загубата от продажбата на дълготрайни нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в печалбата или загубата.

Избраният праг на същественост за дълготрайните нематериални активи е в размер на 700 лв..

2.5.3. Лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 - Лизинг правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в актива на Баланса на лизингополучателя по по-високата от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. В пасива на Баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг – определената в договора обща сума на наемните плащания.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 „Дълготрайни материални активи”, СС 38 „Нематериални активи” и СС 4 „Отчитане на амортизациите”.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

2.5.4.Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.5.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки. Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута се оценяват по централния курс на БНБ към 31 декември.

2.5.6.Задължения

Задълженията на Дружеството включват задължение по лизингов договор, търговски и други задължения, които първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

2.5.7. Основен капитал

“Найд сити корп” е еднолично дружество с ограничена отговорност и отговаря към кредиторите с имуществото си.

2.5.8. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

2.5.9. Финансови приходи

Приходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават като текущи в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5.10. Разходи

Оперативни разходи

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

2.5.11. Данъци върху печалбата

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2021 година). За 2022 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

2.5.12. Свързани лица

За целите на изготвяне на настоящия финансов отчет дружеството майка, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третира като свързани лица.

Баланс

1. Дълготрайните материални и нематериални активи

В края на отчетния период е извършен преглед на балансовата стойност на ДМА и е установено, че балансовата им стойност към 31.12.2021 г. не се отличава от тяхната

възстановима стойност. При направената инвентаризация не са установени липси и излишъци на дълготрайни активи.

2021 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили 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)	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
II. Дълготрайни нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.									
I. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.									
- земи	7 323			7 323					7 323
- сгради	10 311			10 311	2 475	206		2 681	7 630
2. Машини, производствено оборудване и апаратура									
3. Съоръжения и други	1			1	1			1	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	17 635			17 635	2 476	206		2 682	14 953

2020 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили 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)	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
II. Дълготрайни нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.									
I. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.									
- земи	7 323			7 323					7 323
- сгради	10 311			10 311	2 063	412		2 475	7 836
2. Машини, производствено оборудване и апаратура									
3. Съоръжения и други	1			1	1			1	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	17 635			17 635	2 064	412		2 476	15 159

2.Вземания

2.1. Вземания от клиенти и доставчици

Вземания от клиенти и доставчици	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Клиенти	-	278
	-	278

Вземанията са представени по тяхната стойност на възникване

2.2. Други вземания

Други вземания	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
От инвестиционен посредник	42	31
Застраховка	7	-
Надвнесен корпоративен данък	10	-
ДДС за възстановяване	21	-
Други	-	7
	80	38

3. Паричните средства

Паричните средства	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в безсрочни сметки	3	-
Парични средства в брой	1	3
Общо	4	3

Няма блокирани парични средства.

4.Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Лихви по лизингов договор с Уникредит Булбанк АД	426	722
Лихви по РЕПО сделки	39	-
Общо	465	722

5. Собствен капитал

Към 31.12.2021 собственият капитал е в размер на 4 279 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

Собствен капитал	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
▪ записан капитал	100	100
▪ непокрита загуба	(3 509)	(3 509)
▪ други резерви	-	43
▪ неразпределена печалба	6 422	5 123
▪ текуща печалба	1 266	1 299
Общо	4 279	3 056

6. Дългосрочни задължения

Към датата на финансовия отчет - 31.12.2021 г. Дългосрочните задължения на „Найд сити корп“ ЕООД са формирани от задължения единствено към финансови предприятия. Дългосрочните задължения към 31.12.2021 г. възлизат на 5 595 хил. лв. (за 2020 г.: 7 971 хил. лв.) и са разпределени както следва:

Задължения към финансови предприятия	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Към финансови предприятия – по договор за финансов лизинг	3 941	5 766
Към финансови предприятия – по договор за заем	1 654	2 205
Общо	5 595	7 971

7. Краткосрочни задължения

7. Краткосрочните задължения към 31.12.2021 година са на стойност 10 026 хил. лв. (за 2020 г. 9 347 хил. лв.) и се формират от:

Краткосрочни задължения	бележки	2021	2020
		BGN '000	BGN '000
Към финансови предприятия – по договор за финансов лизинг		1 682	1 539
Към финансови предприятия – по договор за заем		551	551
Към доставчици и клиенти		1 710	2 787
Към предприятия от група	7.1	2 888	865
Други	7.2	3 195	3 600
Общо		10 026	9 342

7.1 Краткосрочните задължения към предприятия в група към 31.12.2021 г са на стойност 2 888 хил. лева дължими на собственика на дружеството „Нова индустриална компания АД и се формират от :

Краткосрочни задължения към предприятия в група	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Дивидент	753	800
Договор за цесия	20	18
Договор за ВФП главница и лихви	2 115	47
Общо	2 888	865

7.2. Разшифровка на други краткосрочни задължения:

Други краткосрочни задължения	бележки	2021	2020
		BGN '000	BGN '000
Данъчни задължения	7.2.1	24	187
Персонал		1	-
Договор за гаранция		205	140
РЕПО сделки		2 819	2 611
Задължения за парични заеми – главница и лихви		-	662
Задължения по застрахователни полици		5	-
Задължение по договорите за наем		141	-
Общо		3 195	3 600

7.2.1 Данъчни задължения

Други краткосрочни задължения	бележки	2021	2020
		BGN '000	BGN '000
МДТ	7.2.1	24	37
ДДС		-	41
Корпоративен данък		-	92
Данък при източника		-	17
Общо		24	187

Отчет за приходите и разходите

Създадената система за отчитане на разходите не е променяна.

Разходите за 2021 година са 1 957 хил. лева и по отделни икономически елементи са както следва:

8. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Счетоводно обслужване	1	11
Застраховки	7	-
Комисионни	2	-
Консултантски услуги	-	211
Други	1	9
Общо	11	231

9. Разходи за персонал

Разходи за персонал	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
➤ <i>Възнаграждения</i>		
• <i>Възнаграждения по ДУК</i>	5	7
• <i>Възнаграждение по трудов договор</i>	2	-
Общо разходи за възнаграждения	7	7
• <i>Осигуровки</i>		
• <i>Осигуровки по ДУК</i>	-	1
• <i>Осигуровки по трудов договор</i>	1	-
Общо разходи за осигуровки	1	1
Общо разходи за персонал	8	8

10. Разходи за амортизация и обезценка на ДМА

Разходи за амортизация	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Амортизация и обезценка на ДМА	206	412
Общо		

11. Други разходи

Други разходи	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Местни данъци и такси	42	41
Други	-	14
Общо	42	55

12. Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходи за лихви и други финансови разходи	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви		
▪ по лизингови договори	252	420
▪ по кредит ЦКБ	102	118
▪ по РЕПО сделки	160	70
▪ по търговски кредит	216	198
▪ към бюджета	8	-
Други финансови разходи	11	7
Общо	749	813

13. Нетни приходи от продажби

Нетни приходи от продажби	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Наеми	2 157	2 464
Общо	2 157	2 464

14. Други лихви и финансови приходи

Други лихви и финансови приходи	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Положителна разлика от оценка до справедлива цена на капиталови инструменти	248	271
Положителна разлика от операции с ФО	-	198
Общо	248	469

Приходите са формирани от преоценка по пазарна стойност на притежаваните акции .

Отчет за паричните потоци съставен по прекия метод.

Отчет за собствения капитал с отразени увеличения и намаления на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

15. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственик, други свързани лица и ключов управленски персонал. През отчетните периоди взаимоотношенията със свързани лица се ограничават само със собственика и ключовия управленски персонал.

Собственик

 НИК АД

Ключов управленски персонал - управител

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

15.1. Сделки със собственика

През 2021 година са предоставени 1 975 хил. лв. от едноличния собственик на капитала – НИК АД по договори за паричен заем. Не са осъществявани други сделки. Отчетени са разходи за лихви от собственика на дружеството в размер на 52 хил. лв.

Парични потоци

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Изплатени средства за дивидент	48	200
Предоставени средства от собственика	1 975	200

Разходи

Покупки	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
лихви	52	-
Общо	52	-

15.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва управителя на дружеството. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения	5	7
Осигуровки	-	1
Общо краткосрочни възнаграждения	5	8

Разчети със свързани лица в края на годината

Задължения към свързани лица в края на годината :

Вземания	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
• НИК АД	2 888	865
Общо	2 888	865

16. Безналични сделки

През текущия период Дружеството не е осъществило сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти.

3. Събития настъпили между 31.12.2021 година и датата на съставяне на баланса

До датата на изготвяне на ГФО не са настъпили събития със съществено значение за 2021 година.

4. Дейност на дружеството и бъдещо развитие

Дружеството ще бъде действащо и през 2022г..

5. Одобрение на ГФО за 2021 година

ГФО за 2021 година е одобрен за издаване на 22.06.2022 г.

Съставил:.....
Деяна Богданова

Управител:.....
Христо Георгиев

