



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31/12/2022

СЪДЪРЖАНИЕ

ТЕМА	СТРАНИЦА
Годишен доклад за дейността	3-7
Счетоводен баланс	7-8
Отчет за приходите и разходите	9-10
Отчет за промените в собствения капитал	11
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	12
Пояснителни приложения към финансовия отчет	13
Бележки към финансовия отчет	21-26

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишен финансов отчет към 31.12.2022г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, така както са приети за прилагане в България. Докладът за дейността на Сейфти инженеринг ООД за 2022 година, е изготвен съгласно изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството както и на база анализ на пазарното развитие, обществената макро и микро икономическа среда, финансово-икономическото състояние за отчетния период и перспективите за развитие на Дружеството.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Организационна форма:	Дружеството е вписано в ТЧ АВ София под номер 20081001162333/01.10.2008 г.
Фирма:	Сейфти инженеринг ООД
ЕИК:	175376730
Правна форма:	Дружество с ограничена отговорност
Седалище:	гр.София
Адрес на управление:	гр. София, бул.Цариградско шосе №111В Сграда – Колайдър Активити център, ет.3
Предмет на дейност:	Проектиране, инспектиране и изграждане на сгради и съоръжения, извършване на сторително - монтажни и ремонтни дейности, развойна дейност, разработване, производство и продажба на устройства за обезопасяване, информационна, консултантска и рекламна дейност, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.
Капитал:	45 000 лв.
Съдружници:	Ивайло Пенков Пенчев, 30 000 лв. Метин Сабриев Мусов, 15 000 лв.
Управители:	Ивайло Пенков Пенчев
Обслужваща банка:	Уникредит Булбанк АД
Одитори:	Антера Одит ООД

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Кратко описание на дейността

Проектиране, инспектиране и изграждане на сгради и съоръжения, извършване на сторително - монтажни и ремонтни дейности, развойна дейност, разработване, производство и продажба на устройства за обезопасяване, информационна, консултантска и рекламна дейност, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.

Финансов резултат за текущия период

За 2022 година Дружеството декларира положителен финансов резултат от 2126 хил.лв. (2021г. – печалба 1685 хил.лв.) и нетна печалба след преобразуване за данъчни цели в размер на 1904 хил.лв. за 2022г. Ръста на печалбата е значително по-висок в сравнение с печалбата 2021г., поради това, че Сейфти инженеринг ООД все по успешно развива продуктите си. Въпреки световната криза Сейфти инженеринг ООД продължава да развива и налага на пазара своя продукт - „Катерачен конектор - Self belay“, който разработи през 2017г., а от 2020г. дружеството произвежда и успешно предлага елементи за атракционни съоръжения включително и катерачна екипировка.

Към 31.12.2022 г. дружеството има 26 служители.

Финансово състояние и парични потоци

Към 31.12.2022г. Дружеството разполага с парични средства и еквиваленти в размер на 1712 хил.лв. (2021г. 697 хил.лв.), които се състоят от парични средства по разплащателни сметки и в брой.
През 2022г. Дружеството реализира положителни нетни парични потоци от оперативна дейност в размер

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

на 1416 хил.лв. и отрицателни парични потоци от инвестиционна дейност в размер на 375 хил.лв. Финансовите активи на Дружеството включват парични средства, вземания от клиенти, дългосрочни инвестиции и други вземания. Основните финансови пасиви включват търговски и други задължения. Дружеството не разполага с деривативни финансови инструменти и не е емитирало компонентни финансови инструменти.

Приходи и разходи

През 2020г. дружеството стартира производство на продукция – елементи за ролглайдър съоръжение като приходите от продукция за 2021 г. са 3149 хил.лв., а за 2022г. приходите от продукция са 4246 хил.лв. Наблюдава се значително повишаване на приходите от продукция.

През 2022 Дружеството реализира 3541 хил.лв. от продажба на стоки, за 2021г. са 1956 хил.лв. Приходи от услуги –1296 хил.лв, за 2022г. и 662 хил.лв. за 2021г.

Основен разход през 2022г. на Дружеството е разхода за суровини и материали. Той възлиза на 2213 хил.лв, като за 2021г. разхода за материали е 1149 хил.лв. Значителен размер имат и разходите за външни услуги и разходите за персонала, съответно 1913 хил. лв и 1266 хил.лв. За 2021г. общата сума на разходите за заплати е 1016 хил.лв., а за външни услуги е 1114 хил.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 08.2019 г. с Решение на Общо събрание е покрита счетоводна загуба в размер на 34 хил. лева и са разпределени дивиденди в размер на 762 хил. лева.

На 27.09.2021 г. е взето решение за разпределяне на дивиденди 1200 хил. лв. за сметка на реализираната печалба през 2019 и 2020 г.

На 05.07.2022 е взето решение за разпределяне на дивиденд 1500 хил.лв. за сметка на реализираната печалба 2022г.

Инвестиции

Към 31 декември 2022 г. Дружеството инвестира в Eleven Fund III Cooperatief U.A. Размерът на инвестицията към 31.12.2022 е 391 хил.лв.

Финансови инструменти и финансов риск

При осъществяване на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от действащите управители, както и от дружеството майка. От ръководството се прилагат адекватни подходи за общо управление на финансовите рискове и управлението на отделните специфични рискове. Такива могат да бъдат:

- Продажбите на Дружеството могат да спаднат поради макро-икономически фактори и други фактори извън контрола на Дружеството;
- Дружеството е изложено и на риск от промяна на валутните курсове за продажбите си на чуждестранни контрагенти;
- Доходността на дружеството зависи от способността му да управлява ефективно своя капитал и търговски процес.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, пазарен риск, валутен риск, ценови риск и капиталов риск. Целите и политиката, които ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, както и експозицията на предприятието по отношение на тези рискове е обобщена в Бележка №4 от настоящия отчет.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили други събития между 31.12.2022 и датата, на която финансовия отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022г.

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2022 г. фирмата ще се фокусира върху заемането на водещи позиции на нови пазари в Европа, в САЩ и Южна Америка. Продължава своите разработки и тестове в областта на безопасната екипировка при катерене. Компанията ще работи по разработването и внедряването на нови иновативни продукти.

Краткосрочни цели:

По отношение на персонала – поддържане на оптимален брой и структура на персонала, съобразени със задълженията на дружеството по договорите с контрагентите;
По отношение на финансовата стабилност – поддържане на пълна обезпеченост на вземанията на дружеството от клиентите;

Дългосрочни цели:

По отношение на новите продукти – излизане на нови пазари;
По отношение на персонала – повишаване на квалификацията на персонала;
По отношение на финансовата стабилност – подобряване на съотношението между собствен и заеман капитал.

Ценова политика:

Следящи конкуренцията цени;
Приоритет на "разходно-ориентиран метод на ценообразуване".

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Информацията, изисквана по реда на чл.187г и чл.247 от Търговския закон не е приложима за Дружеството

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2022г. Дружеството извършва действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност.

Сейфти инженеринг ООД фокусира своята научноизследователска и развойна дейност основно върху съществуващи продукти. Научноизследователските и развойни проекти са насочени върху намирането и разработването на актикул в нов състав и физически качества чрез използване на нови технологии с цел адаптирането му към нуждите на пазара. Сейфти инженеринг ООД работи и върху подобряването на сигурността на произвежданите продукти.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

VIII. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и чества представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на база принципа за действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

31.12.2022 г.

(всички суми са в хиляди лева)

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	2022 '000 лв	2021 '000 лв
A. Записан, но не внесен капитал		
Б. Немекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	126	128
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	5	34
Общо за група I:	131	162
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	24	42
3. Съоръжения и други	68	83
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	102	4
Общо за група II:	194	129
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	391	196
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв		
Общо за група III:	391	196

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	2022 '000 лв	2021 '000 лв
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	45	45
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	216	200
- непокрита загуба		
Общо за група V:	216	200
VI. Текуща печалба (загуба)	1904	1516
Общо за раздел A:	2165	1761
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочни данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т. ч.:	2969	834
до 1 година	2969	834
над 1 година		

IV. Отсрочени данъци	10	5
Общо за раздел Б:	726	492

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

1. Суровини и материали	556	332
2. Незавършено производство	69	31
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	862	680
- продукция	88	71
- стоки	774	609
4. Предоставени аванси		

Общо за група I:	1487	1043
-------------------------	-------------	-------------

II. Вземания

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1855	786
наг 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		
наг 1 година		
3. Вземания от свързани предприятия, в т. ч.:	1560	691
наг 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	531	234
наг 1 година		

Общо за група II:	3946	1711
--------------------------	-------------	-------------

III. Инвестиции

1. Акции и дялове предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
3. Други инвестиции		

Общо за група III:	0	0
--------------------	---	---

IV. Парични средства, в т. ч.:

- в брой	8	8
- в безсрочни сметки (депозити)	1704	689

Общо за група IV:	1712	697
--------------------------	-------------	------------

Общо за раздел В:	7145	3451
--------------------------	-------------	-------------

Г. Разходи за бъдещи периоди	112	22
-------------------------------------	------------	-----------

СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7983	3965
---------------------------------	-------------	-------------

4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	321	194
до 1 година	321	194
наг 1 година		
5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
наг 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
наг 1 година		
7. Задължения към свързани предприятия, в т. ч.:	2062	1038
до 1 година	2062	1038
наг 1 година		
8. Други задължения, в т. ч.:	147	138
до 1 година	147	138
наг 1 година		
- към персонала, в т. ч.:	110	100
до 1 година	110	100
наг 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:	20	20
до 1 година	20	20
наг 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:	13	18
до 1 година	13	18
наг 1 година		

Общо за раздел В, в т. ч.:	5499	2204
-----------------------------------	-------------	-------------

до 1 година	5499	2204
--------------------	-------------	-------------

наг 1 година	0	0
---------------------	----------	----------

Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	319	0
--	------------	----------

- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	319	

СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	7983	3965
---------------------------------	-------------	-------------

Изготвил: 
Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител: 
Милена Спанчевска, Роктопия ЕООД

Дата на съставяне: _____

Дата на одобрение: _____

Управител: 
Ивайло Пенчев, Софти инженеринг ООД

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Антера Оudit ООД



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022- 31.12.2022

(Всички суми са в хиляди лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година '000 лв	предходна година '000 лв
A. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	4126	2263
а) суровини и материали	2213	1149
б) външни услуги	1913	1114
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1266	1016
а) разходи за възнаграждения	1119	909
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	147	107
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	80	75
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	80	75
- разходи за амортизация	80	75
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т. ч.:	1553	842
а) балансова стойност на продадените активи	1310	768
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	7025	4196
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	228	111
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции от промяна на валутни курсове	206	96
Общо финансови разходи (6 + 7)	228	111
8. Печалба от обичайна дейност	2126	1685
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7253	4307
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	2126	1685
11. Разходи за данъци от печалбата	227	171
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(5)	(2)
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1904	1516
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	9379	5802

Изготвил: 
Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител: 
Ивайло Пенчев, Сейфти инженеринг ООД

Управител: 
Милена Спанчевска, Роктопия ЕООД

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Дата на съставяне: _____

Дата на одобрение: _____

Антера Одит ООД



НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година '000 лв	предходна година '000 лв
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	9083	5767
а) продукция	4246	3149
б) стоки	3541	1956
в) услуги	1296	662
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	56	61
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	33	25
4. Други приходи, в т. ч.:	21	22
- приходи от финансиране	5	1
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	9193	5875
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	186	117
а) приходи от предприятия от група	6	
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	180	117
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	186	117
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	9379	5992
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + рег 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	9379	5992

Изготвил: 
Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител: 
Милена Спанчевска, Роктопия ЕООД

Дата на съставяне: _____

Дата на одобрение: _____

Управител: 
Ивайло Пенчев, Сейфти инженеринг ООД

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Антера Одит ООД



safetu
ENGINEERING

ОТЧЕТ ЗА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2022 Г. (Всички суми са в хиляди лева)

Показатели	1	2	3	4	5	6	7	РЕЗЕРВИ		9	10	11
								РЕЗЕРВ СЪВЪРЪЖАВАЩА СЪБСТВЕНИ АКЦИИ	РЕЗЕРВ СЪГЛАСНО УЧРЕДИТЕЛЕН АКТ			
1. Салдо в началото на отчетния период	45	0	0	0	0	0	0	0	0	200	1 516	1761
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат за текущия период											1 904	1 904
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:										16	(1 516)	(1500)
- за дивиденди										(1500)		(1500)
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0
- увеличение												0
- намаление												0
10. Други изменения в собствения капитал												0
11. Салдо към края на отчетния период	45	0	0	0	0	0	0	0	0	216	1904	2165
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	45	0	0	0	0	0	0	0	0	216	1904	2165

Изготвил: Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител: Милена Спанчелийска, Роктопия ЕООД

Дата на съставяне: _____

Дата на одобрение: _____

Управител: Ивайло Пенчев, Сейфти инженеринг ООД

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

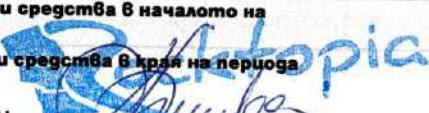
Антера Одит ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022- 31.12.2022

(Всички суми са в хиляди лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10556	7437	3 119	5964	2691	3 273
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	1325	(1 321)		936	(936)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		214	(214)		1140	(1 140)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		218	(218)		190	(190)
8. Други парични потоци от основна дейност	179	129	50	3	96	(93)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10739	9323	1 416	5967	5053	914
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		179	(179)		385	(385)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		196	(196)			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	375	(375)	0	385	(385)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	430	430	0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	6		6			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	13	24	(11)	20	11	9
7. Други парични потоци от финансова дейност		21	(21)		14	(14)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	449	475	(26)	20	25	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11188	10173	1015	5987	5463	524
Д. Парични средства в началото на периода			697			173
Е. Парични средства в края на периода			1 712			697

Изготвил: 
Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител: 
Ивайло Пенчев, Сейфти инженеринг ООД

Управител: 
Милена Спасчевска, Роктопия ЕООД

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Дата на съставяне:

Антера Оudit ООД

Дата на одобрение:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е вписано като Дружество с ограничена отговорност в Агенция по вписванията – Търговски регистър на 01.10.2008 г. по фирмено дело 13749/2007/110
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. Цариградско шосе №111В, ет.3.

Основната дейност на Дружеството се състои в:

ПРОЕКТИРАНЕ, ИНСПЕКТИРАНЕ И ИЗГРАЖДАНЕ НА СГРАДИ И СЪОРЪЖЕНИЯ, ИЗВЪРШВАНЕ НА СТОРИТЕЛНО - МОНТАЖНИ И РЕМОНТНИ ДЕЙНОСТИ, РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ, ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖБА НА УСТРОЙСТВА ЗА ОБЕЗОПАСЯВАНЕ, ИНФОРМАЦИОННА, КОНСУЛТАНТСКА И РЕКЛАМНА ДЕЙНОСТ.

Финансовият отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021 г.) е одобрен и приет от Общото събрание на съдружниците на 30.03.2023 г.

Към 31.12.2022 г. дружеството има 26 служители.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2016 г. В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, Сейфти Инженеринг ООД се категоризира като малко предприятие.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година-годишен финансов отчет за 2021 г.

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел постигане по-добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2021 и 2022 г. са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните приложения към настоящия финансов отчет.

Всички данни за 2022 г. и 2021 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

Валутният борг в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

На 31.12.2022 г. заключителният курс на българския лев спрямо щатския долар е в съотношение 1 USD = 1.72685 лв., швейцарски франк 1 CHF = 1.89317 лв., а спрямо английската лира в съотношение 1 GBP = 2.32759 лв.

Приходи и разходи признаване

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Приходи за бъдещи периоди

В приходи за бъдещи периоди са отсрочени суми от фактурирани проекти, за които има изцяло или частично незавършен монтаж и инсталация към края на отчетния период.

Материални дълготрайни активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

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

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва

	2022	2021
• Сгради	25 години	25 години
• Машини	3,5 години	3,5 години
• Транспортни средства	4 години	4 години
• Стопански инвентар	6,7 години	6,7 години
• Компютри	2 години	2 години

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

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. Корекциите се третираат като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по цена на придобиване (себестойност). В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. 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 възстановимата им стойност. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за дохода за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за дохода в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

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

• Софтуер	2 години	2 години
• Търговски марки	10 години	10 години
• Патенти /Лицензи	10 години	10 години

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на Отчета за финансовото състояние. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Балансовата стойност на даден нематериален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване.

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

Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 – Лизинг, един лизингов договор се отчита като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При лизингополучателя

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между така определената стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания.

Впоследствие признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

Активите, отгадени по оперативни лизингови договори, продължават да се признават в баланса на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда определен от СС 16 и СС 38. Доходът от оперативни лизингови договори се признава по прекия линеен метод, директно като приход в Отчета за приходи и разходи за съответния отчетен период.

Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При определяне на необходимостта от обезценка на активите предприятието прилага принципа на същественост.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка на активи/сумата, с която преносната стойност на актива превишава неговата възстановима стойност/ се отчитат като текущ разход за дейността.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти, с изключение на хеджиращите инструменти: заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента на датата на сделката или датата на уреждането.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност чрез отчета за приходи и разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за приходи и разходи при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат като финансов разход.

Финансови активи, държани за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж. Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи, държани за търгуване или всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходите и разходите за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Или

В Отчета за приходите и разходите, за отчетния период, в който е възникнала промяната.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, (обичайни за дружеството са: търговски вземания) са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти с фиксирано или определяемо плащане и не се котират на активен пазар.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

Материални запаси

Материалните запаси включват материали, готова продукция, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени на трети страни(които не са кредити предоставени от финансова институция) се включват в паричните потоци от инвестиционна дейност.
- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени от финансови институции се включват в паричните потоци от финансова дейност.
- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

Капитал

Основният капитал на Дружеството е в съответствие с регистрацията му.

Финансовият резултат се състои от текущата печалба/загуба за периода определена в Отчета за приходите и разходите и натрупаните печалби и непокрити загуби неразпределени към текущия период.

Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им: Държани за търгуване- тези пасиви, които са поети с цел получаване на печалба в резултат на краткосрочно колебание в цените или дилърските маржове; Държани до настъпване на падеж – такива, които дружеството има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им; Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви създадени от дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от гадени кредитори.

Финансовите пасиви на дружеството търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. При първоначалното им признаване, се отчитат по справедлива стойност, плюс, в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването му.

След първоначалното признаване финансовите пасиви се оценяват:

По амортизируема стойност с използването метода на ефективния лихвен процент – финансовите пасиви, класифицирани като дължани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

и/или

По справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като дължани за търгуване.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се отписват само когато са погасени по един от следните начини – задължението е отпаднало, задължението е анулирано, срокът е изтекъл.

Банкови заеми се вземат с цел дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството. Те се отразяват в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи и условни задължения.

4. ОПОВЕСТЯВАНИЯ

4.1. КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет и не е част от група предприятия.

4.2. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи	Земи, сгради и други '000 BGN	Машини компютри и други '000 BGN	Превозни средства '000 BGN	ДМА в процес на изграждане '000 BGN	Общо '000 BGN
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 Януари 2021	-	113	11	-	124
Новопридобити	-	29	88	121	238
Отписани	-	-	-	(117)	(117)
Салдо към 31 Декември 2021	-	142	99	4	245
Амортизация					
Салдо към 1 Януари 2021	-	(62)	-	-	(62)
Отписани	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(25)	(29)	-	(54)
Салдо към 31 Декември 2021	-	(87)	(29)	-	(116)
Балансова стойност към 31 Декември 2021	-	55	70	4	129
Gross carrying amount/Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 Януари 2022	-	142	99	4	245
Новопридобити	-	18	-	110	128
Отписани	-	-	-	(12)	(12)
Салдо към 31 Декември 2022	-	160	99	102	361
Амортизация					
Салдо към 1 Януари 2022	-	(87)	(29)	-	(116)
Отписани	-	-	-	-	-
Амортизация	-	(28)	(23)	-	(51)
Салдо към 31 Декември 2022	-	(115)	(52)	-	(167)
Балансова стойност към 31 Декември 2022	-	45	47	102	194

Към 31.12.2022 г. отчетната стойност на напълно амортизираните компютри и оборудване е около 99 хил.лв.

4.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериални активи	Програмни продукти '000 BGN	Интелектуална собственост '000 BGN	Други нематериални активи '000 BGN	Нематериални активи в процес на изграждане '000 BGN	Общо '000 BGN
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 Януари 2021	18	268	4	49	339
Новопридобити	37	19	-	16	72
Отписани	-	-	-	(31)	(31)
Салдо към 31 Декември 2021	55	287	4	34	380

Амортизация

Салдо към 1 Януари 2021	(14)	(180)	(3)	-	(197)
Отписани	-	-	-	-	-
Амортизация	(14)	(6)	(1)	-	(21)
Салдо към 31 Декември 2021	(28)	(186)	(4)	-	(218)

Балансова стойност към 31 Декември 2021	27	101	-	34	162
--	-----------	------------	----------	-----------	------------

Брутна балансова стойност

Салдо към 1 Януари 2022	55	287	4	34	380
Новопридобити	17		17	18	52
Отписани		(6)		(48)	(54)
Салдо към 31 Декември 2022	72	281	21	4	378

Амортизация

Салдо към 1 Януари 2022	(28)	(186)	(4)	-	(218)
Отписани		1			1
Амортизация	(20)	(7)	(3)		(30)
Салдо към 31 Декември 2022	(48)	(192)	(7)	-	(247)

Балансова стойност към 31 Декември 2022	24	89	14	4	131
--	-----------	-----------	-----------	----------	------------

Към 31.12.2022 г. отчетната стойност на напълно амортизираните програмни продукти е около 193 хил.лв.

4.4. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

През декември 2021 г. Дружеството инвестира в Eleven Fund III Cooperatief U.A. Размерът на инвестицията по цена на придобиване към 31.12.2022 и 31.12.2021 е 391 хил.лв. и 196 хил.лв., съответно.

4.5. Материални запаси

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Стоки	547	609
Материали	556	332
Незавършено производство	69	31
Готова продукция	88	71
Стоки на път	227	-
Общо:	1487	1043

През 2022 и 2021 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Няма заложен материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

4.6. Вземания

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1855	786
Вземания от свързани лица, в т.ч.	1560	691
-търговски вземания	1560	691

4.7. Парични средства

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Парични средства в банки	1704	689
Парични средства в брой	8	8
Общо:	1712	697

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2022 г./31.12.2021 г.

4.8. Други вземания

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
ДДС за възстановяване	528	215
Корпоративен данък авансови вноски	3	19
Общо:	531	234

4.9. КАПИТАЛ

Дружеството е със записан основен капитал в размер на 45 хил.лв.

Основният капитал на Дружеството се състои от 450 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

Съдружник	2022 Брой дялове	2022 %	2021 Брой дялове	2021 %
Ивайло Пенчев	300	66,67	300	66,67
Метин Мусов	150	33,33	150	33,33
Общо:	450	100	450	100

Дивиденти

На 05.07.2022 г. е взето решение за разпределяне на дивиденети 1500 хил. лв. за сметка на реализираната печалба през 2021г.

4.10. Търговски задължения и получени аванси

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Търговски задължения към доставчици, в т.ч.	321	182
към доставчици и клиенти	321	182
Получени аванси от клиенти	2969	834
от клиенти	2969	834
Задължения към свързани лица	2062	1038
Общо:	2062	1038

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

4.11. ДРУГИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ СА КАКТО СЛЕДВА:

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Към персонала	110	100
Осигурителни задължения	20	20
Данъчни задължения	13	18
Общо:	147	138

Данъчни задължения

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
ДОД	13	18
Общо:	13	18

Задължения към осигурители

	2022 '000 лв	2021 '000 лв
Осигурителни задължения	20	20
Общо:	20	20

Задължения към персонала

	2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Задължения за заплати към персонала	70	77
Задължения по неизползвани отпуски	40	23
Общо:	110	100

4.12. Приходи

	2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Приходи от продажба на стоки	3541	1956
Приходи от продажба на продукция	4246	3149
Приходи от услуги	1296	662
Общо:	9083	5767

4.13. Други приходи

	2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Приходи от отписани задължения	10	2
Приходи от излишъци при инвентаризация	2	1
Други приходи	4	-
Приходи от финансиране	5	-
Приходи от отстъпки	-	19
Общо:	21	22

4.14. Разходи за материали

	2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Разходи за основни материали	2051	1125
Разходи за матове	20	-
Разходи за опаковачни материали	5	-
Разходи за работно облекло	2	1
Офис консумативи и материали	8	1
Разходи за рекламни материали	1	-
Разходи за активи под прага на същественост	30	1
Разходи за R&D	66	5
Разходи за ел.енергия	22	11
Разходи за ГСМ	2	1
Разходи за превозни средства	-	2
Разходи за резервни части за машини	3	-
Други разходи за материали	3	-
Разходи за мостри	-	2
Общо:	2213	1149

4.15. Разходи за външни услуги

	2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Разходи за транспорт и куриерски услуги	203	121
Разходи за митнически формалности	34	16
Разходи за инспекция на стени	107	38
Разходи за дизайн	31	20
Разходи за Визи	4	1
Застраховки	46	39
Разходи за наем	141	84
Разходи за наем на оборудване	1	15
Рекламни услуги	60	52
Разходи за монтаж	163	63
Разходи за одит	9	-
Други	37	29
Счетоводни услуги	45	25
Адвокатски и нотариални такси	10	10
Тестове	1	14
Разходи за комисионни	912	577
Разходи за ремонт и поддръжка на машини	-	1

Разходи за абонаменти	3	3
Разходи за интернет и телефони	1	3
Разходи за ИТ услуги	-	3
Разходи за 3D скан	1	-
Разходи за инженеринг	61	-
Разходи за сертификати по проекти	11	-
Разходи за почиствае	1	-
Разходи за горещо цинкуване	8	-
Разходи за гаранционно обслужване	11	-
Разходи за обучение на персонала	12	-
Общо:	1913	1114

4.16. Разходи за персонала	2022	2021
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за заплати по трудови договори	1072	893
Разходи за заплати по граждански договори	32	16
Разходи за социални осигуровки	141	107
Разходи за провизия при пенсиониране	4	-
Разходи за неизползвани отпуски	17	-
Общо:	1266	1016

4.17. Други разходи	2022	2021
	'000 лв.	'000 лв.
Балансова стойност на продадени материали	1310	768
Разходи за обезценка на вземания	32	-
Разходи за обезценка на материални запаси	83	-
Разходи за отписани вземания	2	-
Документално непризнати разходи и разходи несвързани с дейността	6	5
Разходи за липси и брак	1	-
Представителни и социални разходи	4	1
Разходи за дарения	-	4
Разходи за командировки	115	64
Общо:	1553	842

4.18. Други финансови приходи и разходи	2022	2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лихви и финансови приходи		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	180	117
Приходи от лихви по заеми свързани лица	6	-
Общо	186	117

Разходи за лихви и други финансови разходи		
Разходи за банкови такси и комисионни	22	15
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	206	96
Общо:	228	111

4.19. Сделки със свързани лица

	2022	2021
	'000 лв	'000 лв
Продажба на стоки и услуги към свързани лица	2590	1326
-Продажба на стоки към Walltopia Adventure USA LLC	1341	41
-Продажба на продукция към Walltopia Adventure USA LLC	133	426

-Продажба на услуги към Walltopia Adventure USA LLC	116	143
- Продажба на стоки към AFCM USA	15	-
- Продажба на услуги към AFCM USA	14	1
- Продажба на продукция към AFCM USA	4	4
- Продажба на стоки към AFCM Naperville	-	20
- Продажба на стоки към Walltopia USA	-	2
- Продажба на продукция към Walltopia trade LLC	-	3
- продажба на стоки и материали на Уолтопия АД	55	58
- продажба на услуги на Уолтопия АД	596	383
- продажба на продукция на Уолтопия АД	303	223
- продажба на стоки на Адвенчър фасилити Консептс енд мениджмънт ООД	5	-
- продажба на продукция на Адвенчър фасилити Консептс енд мениджмънт ООД	2	14
Продажба на услуги на Техтопия ООД	2	6
Продажба на услуги на Клайммат ООД	4	2

Покупки на стоки и услуги от свързани лица **2472 1526**

-Услуги от Уолтопия АД	917	632
-Покупка на активи от Уолтопия АД	75	4
-Покупка на услуги от Адвенчър фасилити Консептс енд мениджмънт ООД	3	-
-Материали от Уолтопия АД	1263	719
-Покупка на услуги от AFCM USA	-	1
-Покупка на услуги от Walltopia Adventure USA LLC	51	46
-Окшънайт ЕАД -услуги	2	2
-Покупка на активи от Окшънайт ЕАД	-	34
-Услуги от Роктопия ООД	55	52
-Материали от Клайммат ООД	29	8
-Покупка на услуги от Клайммат ООД	60	16
-Покупка на услуги от Техтопия ООД	3	1
-Покупка на услуги от Ейч Ар Ти ООД	-	1
-Покупка на услуги от Хот Лаунч Технологджи ООД	13	7
-Активи и стоки от Кастъм инсталеишънс ЕООД	1	3

Задължения към 31.12.2022 към свързани лица

- задължения към Клайммат ООД	1	9
- задължения към Уолтопия АД	793	1024
- задължения към Хот Лаунч Технологджи ООД	-	3
-задължения към Walltopia Adventure USA LLC	51	-
-задължения към Кастъм инсталеишънс ООД	7	2

Вземания към 31.12.2022 от свързани лица

-WALLTOPIA USA	-	38
-Walltopia Adventure USA LLC	883	370
- WALLTOPIA CANADA INC.	4	-
- Адвенчър фасилити Консептс енд мениджмънт ООД	3	-
-Техтопия ООД	1	-
-Уолтопия АД	640	277
-Walltopia Trade LLC	3	3
- Adventure Facility concepts and Man	34	-
- Клайммат ООД	-	3

4.20. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

4.21. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящият финансов отчет на Сейфти инженеринг ООД е приет от Общото събрание на дружеството на 30.03.2023 г. и е подписан от:

Съставител:

Даниела Филева, Роктопия ЕООД

Управител:

М.Спанчелийска, Роктопия ЕООД

Дата на съставяне: 30.03.2023

Управител:

Ивайло Пенчев, Сейфти инженеринг ООД

Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Сейфти Инженеринг ООД

31 Д Е К Е М В Р И 2022

До
Собствениците на
Сейфти инженеринг ООД
София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Сейфти инженеринг ООД** (Дружеството), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2022 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация. Дружеството е одитирано за първа година.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на CMCEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние

достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране на вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предложението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

София, 29.06.2023 г.

Антера одит ООД

Румяна Гичева



Румяна Гичева

регистриран одитор,
отговорен за одита

