"Асетс Груп" АД

Представляващ : **Мирослав Стоянов Диамандиев**

Съставител на отчет: **Калоян Иванчев Синигеров**

Адрес на управление: **гр. Сливен, ул. „Цар Симеон" 49, ет.3**

Обслужващи банки: **„ОББ „ ЕАД**

Информация за дружеството

"АСЕТС ГРУП" е акционерно дружество, вписано пред Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 102059429. Седалището на дружеството е в гр. Сливен. Адресът на управление е в гр. Сливен, бул. „Цар Симеон" № 49, административна сграда ет.3.

Регистрираният предмет на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества. Вътрешна и външна търговия. Предприемачество, маркетинг, представителство и агентство. Извършване на всякакъв вид друга помощна и странична позволена /съответно лицензирана/ търговска дейност по смисъла на чл.1 от Търговския закон и другите действащи нормативни актове. Друга дейност, незабранена със закон в страната и чужбина.

Дружеството се управлява от представител:

1) Мирослав Стоянов Диамандиев

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Изготвени са по силата на изискванията на Закона за счетоводството.

Съответствие

От 01.01.2015 година, на основание на § 8 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, дружеството преминава от Международните счетоводни стандарти към Националните счетоводни стандарти като база за изготвяне на финансовите си отчети. Направен е анализ и не са установени различия между избраната счетоводната политика в съответствие с НСС и прилаганата счетоводна политика в преходните финансови отчети.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2024 година е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2024г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "Асетс Груп" АД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена. модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2023 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Дружеството няма сделки, извършени в чуждестранна валута.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите Дълготрайни Материални Активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.
За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност. Датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайните материални активи се документира с Протокол.

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

Последващо оценяване

Съгласно СС 16 след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка и ръководството е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Към 31.12.2024 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Сгради	- 4%
Машини, съоръжения, оборудване	- 4%, 10%
Компютри	- 50 %
Транспортни средства автомобили	- 25 %
Други транспортни средства	- 10 %
Стопански инвентар	- 15 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Дълготрайни Нематериални Активи

Първоначално оценяване

Дълготрайни Нематериални Активи се оценявят по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за подготовка на актива за ползването му по предназначение.

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

Последващо оценяване

Съгласно СС 38 след първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Към момента на изготвяне на финансовия отчет предприятието не притежава активи, класифицирани като Дълготрайни Нематериални Активи.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Инвестиционни имоти

Първоначално оценяване

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Последващо оценяване

При последващо оценяване всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на справедливата стойност, за която един актив може да бъде разменен в сделка при справедливи пазарни условия между несвързани, осведомени и желаещи страни.

Последващи разходи
Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:
Подобрения върху земи – 6,7г.
Сгради – 25г.

Търговски и други вземания
Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2024 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Дружеството има трудносъбираеми вземания. Вземанията със срок на възникване над 360 дни са обезценени до 100%.

Парични средства

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане. Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.
Дружеството няма блокирани парични средства.

Акционерен капитал
Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
Дивиденти

Дивиденти се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2024 г. е инвентаризацията на задълженията е извършена устно или писмено.

Приходи
Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

Разходи за обичайна дейност
Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите се признават в Отчета за приходите и разходите, когато резултата от сделката може да бъде надеждно измерен.

Нетни финансови разходи/приходи
Нетните финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни валутни разлики, и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.
Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на ставката за данъка върху печалбата за 2024 и 2023 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

1. Приходи от дейността

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023г. хил. лв.
Други приходи	0	0
ОБЩО	**0**	**0**

През 2024г. дружеството не е реализирало приходи от продажба на притежавани акции.

2. Финансови приходи

Показатели	31.12.2024г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Приходи лихви	1	15
Положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
ОБЩО	**1**	**15**

Финансовите приходи на дружеството се състоят в начислени лихви по предоставени заемни средства на други дружества и приходи от положителни разлики от операции с финансови активи.

3. Разходи за оперативна дейност

3.1. Разходи са суровини, материали и външни услуги

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Разходи за външни услуги	2	4
ОБЩО	**2**	**4**

4. Разходи за данъци

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Разход за данъци	1	0
Разход за данък	**1**	**0**

5. Финансови разходи

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023г. хил. лв.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Разход за данък	**0**	**0**

6. Нетекущи активи

6.1. Дългосрочни финансови активи

6.1.1. Акции и дялове в предприятия от група

Участия на Асетс Груп АД, град Сливен в капиталите на други предприятия към 31.12.2024 година.:

№	Дружество	Балансова стойност в хил.лв	%
1	„Диана Бейкърс"АД	76	99%
2	БОЛЯРКА ВТ АД	1251	35.07%
	ОБЩО	**1327**	

6.1.2. Други предоставени заеми

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Вземане от Мел Холдинг АД	24	24
Вземане от Мел Инвест Холдинг АД	0	0
ОБЩО	**24**	**24**

6.2. Отсрочени данъци

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023г. хил. лв.
Разход за отсрочени данъци	0	0
Разход за данък	**0**	**0**

7. Текущи активи

7.1. Вземания

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Вземане по лихви Мел Холдинг АД	24	24
Вземане по лихва Мел Инвест Холдинг АД	0	0
ОБЩО	**24**	**24**

7.2. Парични средства

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Парични средства в лева по разпл.сметка	11	13
ОБЩО	**11**	**13**

8. Собствен капитал

8.1. Записан капитал

Акционерния капитал включва 250 836 броя обикновени акции. Всички акции са с номинал от 1 /един/ лев. Акционерния капитал е напълно изплатен.

8.2. Резерви

Общите резерви т.е законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 37 хил. лв. Съгласно Търговския закон дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по – малък от 10% от акционерния капитал.

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Общи резерви	37	37
Други резерви	1037	1027
ОБЩО	**1074**	**1064**

8.3. Текуща печалба (загуба)

През 2024г. дружеството отчита текуща загуба в размер на 1 хил.лв., както и за предходната 2023г. – също печалба в размер на 10 хил. лв.

9. Задължения

Показатели	31.12.2024 г. хил. лв.	31.12.2023 г. хил. лв.
Задължения за съучастия	10	10
Задължения към предприятия от групата	0	0
ОБЩО	**10**	**10**

Дружеството има задължение за съучастие в дъщерното „Диана Бейкърс" АД в размер на 10 хил. лв

10. Сделки със свързани лица

Дружеството е част от икономическата група на „Фуд Индъстри Корп." АД, което го прави свързано със следните ЮЛ:

ФУД ИНДЪСТРИ КОРП АД ЕИК203724733
ДЕЙЛИ ФУДС АД ЕИК 203648919
ТЕХНОЛОДЖИ ИНВЕСТ АД ЕИК 114038019
ФРЕШ ТЕЙСТ АД ЕИК 203479173
ДИАНА БЕЙКЪРС АД ЕИК 202184070

БРЕД КЪМПЪНИ БЪЛГАРИЯ АД ЕИК 202184120
БИРАРИЯ БОЛЯРКА 2 ООД ЕИК 200091332

Към 31.12.2024г. дружеството има разчети с „Диана Бейкърс" АД в размер на 10 хил. лв.

11. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2024 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2024г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "Асетс Груп" АД за следващата финансова година.

Настоящият финансов отчет е одобрен и подписан от Съвета на директорите на 25.03.2025 г.

Изготвил .....
/Калоян Синигеров/

Представител:.....
/Мирослав Диамандиев/

"АСЕТС ГРУП" АД * СОФИЯ *