“ОРТЕГА” ЕООД

ЕИК 201478702

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2023г.

Годишен доклад за дейността на Ортега ЕООД

Ръководството на Ортега ЕООД прие годишния финансов отчет за 2023 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС № 251/17.10.2008 г., в сила от 01.01.2008 г. и с ПМС № 394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

В тази връзка, на заседание, проведено на 27.05.2024 година, Ръководството на Дружеството прие следния годишен доклад за дейността:

1. Информация за дружеството

Ортега ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност на 21.02.2011г.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписвания гр.София с ЕИК 201478702.

Седалището и адресът на управление на Дружеството, както и адресът за кореспонденция е гр. София, район Красна поляна, ул. „Блага вест" № 5.

Предметът на дейност на Дружеството е производство и търговия с хранителни стоки, създаване и експлоатация на заведения за обществено хранене, превозна, рекламна, маркетингова и всяка друга незабранена от закона дейност.

Към 31.12.2023 г. основният капитал на дружеството е 5 000 лв., разделен на 50 броя дялове с номинална стойност 100 лв. всеки един. Едноличен собственик на капитала е Георги Ненков Минчев.

Дружеството се представлява и управлява от Георги Ненков Минчев.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

2. Информацията, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

Информация относно Съдружниците, относно юридически лица, които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или върху които имат контрол и относно участие в управителни и контролни органи и като прокуристи на юридически лица:

1) **Георги Ненков Минчев**

- Участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник:

ГЕОРГИ МИНЧЕВ - ГЕОРАД ЕТ	Физическо лице търговец
ГЕОРГИ МИНЧЕВ-ГЕОРАД-61-ХОЛДИНГ ЕООД	Едноличен собственик на капитала

ЕЗОП - ГЕОРГИ МИНЧЕВ ЕООД	Едноличен собственик на капитала
ГЕОРГИ МИНЧЕВ-ГЕОРАД 99 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
ДОЛЧЕ 1 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
ЗДРАВЕЦ 112 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
НЕДЕЛЯ ООД	Съдружник
ЕЛФАБА ООД	Съдружник
АТАНОВА 2012 ООД	Съдружник
УНИНОВА 2012 ООД	Съдружник
ГОЦЕНОВА 2012 ООД	Съдружник
КРАСНАНОВА 2012 ООД	Съдружник
ЦАРИНОВА 2012 ООД	Съдружник
ЛОЕСП ООД	Съдружник
ГЕОРАЗАТ ООД	Съдружник
РАГЕОЗАТ ООД	Съдружник
ОРАМЕН ООД	Съдружник
МАЛИНОВКАФЕ ЕООД	Едноличен собственик на капитала
ПАРККАФЕ 2014 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Студентско кафе 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала

Сладка работилница 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Дружба кафе 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Варна кафе 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Младост 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Слатина 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Черни връх 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Красно кафе 2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
КИМЧОВЕЦ 2017 ООД	Съдружник
БИСТРОКАФЕ-2014 ООД	Съдружник
МЕДЕЯ-01 ООД	Съдружник
Изток-5 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
СИМЕЛ 2005 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
Изтоп-2015 ЕООД	Едноличен собственик на капитала
КРИСТЕМ - 08 ЕООД	Едноличен собственик на капитала

- Участва в управлението на следните дружества, като управител или член на съвети, за отчетната 2023 г., както следва:

ГЕОРГИ МИНЧЕВ-ГЕОРАД-61-ХОЛДИНГ ЕООД	Управител

ЕЗОП - ГЕОРГИ МИНЧЕВ ЕООД	Управител
МЕДЕЯ-01 ООД	Управител
НЕДЕЛЯ ООД	Управител
ГЕОРГИ МИНЧЕВ-ГЕОРАД 99 ЕООД	Управител
ДОЛЧЕ 1 ЕООД	Управител
ЗДРАВЕЦ 112 ЕООД	Управител
РАГЕОЗАТ ООД	Управител
ГЕОРАЗАТ ООД	Управител
ЕЛФАБА ООД	Управител
ЛОЕСП ООД	Управител
АТАНОВА 2012 ООД	Управител
ОРАМЕН ООД	Управител
УНИНОВА 2012 ООД	Управител
ГОЦЕНОВА 2012 ООД	Управител
КРАСНАНОВА 2012 ООД	Управител
ЦАРИНОВА 2012 ООД	Управител
БИСТРОКАФЕ-2014 ООД	Управител
МАЛИНОВКАФЕ ЕООД	Управител
ПАРККАФЕ 2014 ЕООД	Управител
Студентско кафе 2015 ЕООД	Управител
Сладка работилница 2015 ЕООД	Управител
Дружба кафе 2015 ЕООД	Управител
Варна кафе 2015 ЕООД	Управител
Младост 2015 ЕООД	Управител
Слатина 2015 ЕООД	Управител
Черни връх 2015 ЕООД	Управител

Красно кафе 2015 ЕООД	Управител
КОФИШОП 2019 ЕООД	Управител
Шоколадов ден 2016 ЕООД	Управител
СЛАДЪК ЖИВОТ 2012 ЕООД	Управител
Кафе и шоколад 2016 ЕООД	Управител
СИМЕЛ 2005 ЕООД	Управител
Изток-5 ЕООД	Управител
АМИНЧЕВА 2012 ЕООД	Управител
БОНБОН 2019 ЕООД	Управител
АТАМИН 2019 ЕООД	Управител
МОЛ кафе ЕООД	Управител
СИМЕЛ 2015 ЕООД	Управител
Сладки торти 2016 ЕООД	Управител
Сладки мечти 2016 ЕООД	Управител
Сладък бонбон 2016 ЕООД	Управител
Изтоп-2015 ЕООД	Управител
КРИСТЕМ - 08 ЕООД	Управител
СУЕТНА.БГ ЕООД	Управител
АНАПЛИАН ЕООД	Управител
ВАПИО.БГ ЕООД	Управител
Момина баня 2015 ЕООД	Управител
БИСТРОКАФЕ-2014 ООД	Управител

3. Кадрова структура

Средно списъчния състав на Дружеството за 2023 година е 115 служители. Екипът на Дружеството е основен двигател за добрите резултати на дружеството.

Кадровата структура на Дружеството е съгласно одобрените през 2022г. поименни и щатни разписания.

4. Организационна структура

В Дружеството са създадени два отдела:

1. Производствен
2. Търговски-логистичен

Дружеството извършва дейността си и чрез следните обекти:

1. Производствен цех, гр. София, ул.Блага вест 5

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

Дейността на Дружеството е ориентирана основно към производство и търговия със сладкарски изделия – торти.

Дружеството реализира произведената продукция, като я доставя в кафе-сладкарници, позиционирани в различни градове на територията на страната и и Румънския пазар.

Постигнатите през 2023 г. резултати ни дават основание да оценим годината като успешна в историята на „Ортега" ЕООД.

През текущия период Дружеството реализира идентична печалба в сравнение с предходния период. Печалбата се е увеличила с 5.58 % спрямо предходния период.

През текущия период паричните потоци от оперативна дейност се увеличават, което се дължи главно на повишаване на приходите от продажби и тяхната събираемост. Подобряващите се парични потоци от основна дейност осигуряват стабилен източник на средства за продължаване на политиката на инвестиране в нови пазарни сегменти и продукти.

5.2. Финансов анализ

Рентабилността е способността на Дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечен капитал и другите пасиви. Тя е важния показател за ефективността на провежданата от нас дейност.

Показател Рентабилност	31.12.2023	31.12.2022
коеф.на рентабилност на собств.капитал	0.56	0.95
коеф.на капитализация на активите	0.43	0.61

Ликвидността е способността на Дружеството да покрие задълженията си в към датата на изготвяне на отчета. Показателен е коефициента на абсолютна ликвидност, показващ платежоспособността на предприятието, при положение че падежите на текущите задължения са близки до датата на финансовия отчет.

И през 2023 г. Дружеството изпълнява в срок погашенията на текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Показатели Ликвидност	31.12.2023	31.12.2022
коеф.на обща ликвидност	1.39	2.32
коеф.на бърза ликвидност	1.28	2.17
коеф.на абсолютна ликвидност	0.81	1.68

Коефициентите на финансовата автономност характеризират финансовата независимост на Дружеството от кредитори и способността да посреща задълженията си. И през 2023 г. сме постигнали добра финансова автономност, която гарантира степента на финансова независимост от ползването на чужди средства. Коефициента на задлъжнялост през текущия период намалява.

Показатели за финансова автономност	31.12.2023	31.12.2022
коеф.на финансова автономност	3.14	1.79
коеф.на задлъжнялост	0.32	0.56

5.4. Промяна в основния капитал

Дружеството не е променяло размера на основния си капитал.

5.5. Инвестиции в капитала на други дружества

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

5.6. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

Дружеството се финансира със собствени средства и финансова помощ под формата на заеми от нефинансови предприятия.

5.7 Анализ на риска

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с ръководството. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Анализът на риска се прави с цел определяне степента на неопределеност на получаваните доходи. През текущия период финансовия резултат е стабилен в запазване на основната си величина.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро, излагат Дружеството на минимален валутен риск.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2023 г. всички финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

6. Важни научни изследвания и разработки

Няма

7. Вероятно бъдещо развитие на предприятието през 2024 г.

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст в разумни граници – малко над или в рамките на пазарния. Въпреки това политиката му на развитие е ориентирана към подобряване на обслужването на клиентите, разширяване на асортимента на предлаганите продукти и разширяване на търговската мрежа в страната, за да може да запази лидерските си позиции на пазара.

8. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на 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.

София, 27.05.2024 г.

Управител:.....
Георги Ненков Минчев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на ОРТЕГА ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ОРТЕГА ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2023 г.** и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета 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.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими 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 СМСЕС)"), 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 СМСЕС. 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 , изготвени 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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 изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които 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 Дружеството 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

Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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 неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания 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, биха могли да 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 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 за 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 предположението 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.

Регистриран одитор :

Георги Хаджийски

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

Град София, бул. Симеоновско шосе №125

26.06.2024 година

Съдържание

Отчет за приходите и разходите 4
Баланс 5
Отчет за собствения капитал 6
Отчет за паричните потоци 7
Пояснителни бележки
I. Корпоративна информация 8
II. База за изготвяне 8
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 9
IV. Други оповестявания 23
V. Финансови показатели 24

"ОРТЕГА" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2023г
ЕИК 201478702

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните Счетоводни Стандарти, приложими в Република България, приети с Постановление на Министерски съвет в сила от 01.01.2016 г

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.
Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на

"ОРТЕГА" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: *Република България*

Седалище и адрес на регистрация: *гр.София, Ул."Блага вест" № 5*

Пощенски код: *1330*

Предмет на дейност: производство и търговия със сладкарски изделия

Брой служители /наети лица в края на годината/: 127

Дата на изготвяне: 15.05.2024 г.

Дата на одобрение: 27.05.2024 г. с Решение на едноличния собственик

Годишният финансов отчет е подписан от името ***на "ОРТЕГА" ЕООД от :***

Едноличен собственик:

/ Георги Минчев /

Съставител:

/ Мариана Картелова - ФСК КАРТЕЛ 77 ООД /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ОРТЕГА ЕООД, ЕИК 201478702**

адрес **Гр.София, ул.Блага вест 5**

за **31.12.2023г.**

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	11567	11502
	а) суровини и материали	8887	8780
	б) външни услуги	2680	2722
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	2639	1918
	а) разходи за възнаграждения	2345	1633
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	294	285
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	316	95
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	316	95
	- разходи за амортизация	316	95
V	Други разходи, в т. ч.:	1542	1438
	а) балансова стойност на продадените активи	1199	1115
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***16064***	***14953***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	5	2
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16	16
	а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	4	
	Общо финансови разходи (6+7):	***21***	***18***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	4710	4458
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7):	***16085***	***14971***
IX. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**4710**	**4458**
X. Разходи за данъци от печалбата		**474**	**446**
XI. Печалба (IX-X-XI)		**4236**	**4012**
Всичко (Общо разходи + IX +X + XI)		**20795**	**19429**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	20713	19119
	а) продукция	17564	16700
	б) стоки	2898	2254
	в) услуги	251	165
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	***50***	***308***
	- приходи от финансирания	19	308
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	20763	19427
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	32	2
	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***32***	***2***
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7)	***20795***	***19429***
Всичко (Общо приходи)		**20795**	**19429**

Дата 15.05.2024г

Съставител: \ Мариана Картелова-ФСК Картел 77 ООД \

Ръководител: \ Георги Минчев \

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Георги Хаджийски \

9244 Георги Хаджийски Регистриран одитор

Дата 26.06.2024г

БАЛАНС

на ОРТЕГА ЕООД, ЕИК 201478702

адрес Гр.София, ул.Блага вест 5

към 31.12.2023г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	***Нематериални активи***			
1	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		496	419
	Общо за група I:		***496***	***419***
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		127	137
2	Съоръжения и други		1443	553
	Общо за група II:		***1570***	***690***
III.	***Дългосрочни финансови активи***			
1	Други заеми		4543	
	Общо за група III:		***4543***	***-***
Общо за раздел Б:			**6609**	**1109**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Суровини и материали		136	120
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		26	9
	- стоки		26	9
3	Предоставени аванси		100	235
	Общо за група I:		***262***	***364***
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		1097	881
2	Други вземания, в т. ч.:		34	279
	Общо за група II:		***1131***	***1160***
III.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		5	34
	- в безсрочни сметки (депозити)		1926	3932
	Общо за група IV:		***1931***	***3966***
Общо за раздел В:			**3324**	**5490**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**			
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**9933**	**6599**
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	***Записан капитал***		5	5
II.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- неразпределена печалба		3295	218
2	- непокрита загуба			(3)
	Общо за група II:		3295	215
III.	***Текуща печалба (загуба)***		4236	4012
Общо раздел А:			**7536**	**4232**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			**-**	**-**
В.	**Задължения**			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		1362	1056
2	- до 1 година		1362	1056
3	Други задължения, в т. ч.:		1035	1311
4	- други задължения		305	592
5	- до 1 година		305	592
6	- към персонала, в т. ч.:		160	132
7	- до 1 година		160	132
8	- осигурителни задължения в в т. :		37	42
9	- до 1 година		37	42
10	- данъчни задължения, в т. ч.:		533	545
11	- до 1 година		533	545
Общо раздел В, в т. ч.:			**2397**	**2367**
1	- до 1 година		2397	2367
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**9933**	**6599**
Г.	**Условни пасиви**			

Дата 15.05.2024г

Съставител: \ Мариана Картелова-ФСК Картел 77 ООД \

Ръководител: \ Георги Минчев \

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Георги Хаджийски \

Георги Хаджийски 0244 Регистриран одитор

Дата 26.06.2024г

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ОРТЕГА ЕООД, ЕИК 201478702**

адрес **Гр.София, ул.Блага вест 5**

за **31.12.2023г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**218**	**(3)**	**4012**	**4232**
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	*5*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	***218***	***(3)***	***4012***	**4232**
1 Финансов резултат за текущия период										4236	**4236**
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								4009	3	(4012)	-
- за дивиденти								*(932)*			**(932)**
В. Салдо към края на отчетния период	*5*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	***3295***	*-*	***4236***	**7536**
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3295**	**-**	**4236**	**7536**

.

Дата: 15.05.2024г

Съставител: \ Мариана Картелова-Ф\

Ръководител: \ Георги Минчев \

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Георги Хаджийски \

Георги Хаджийски
9244
Регистриран одитор

Дата: 26.06.2024г

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ОРТЕГА ЕООД, ЕИК 201478702**

адрес **Гр.София, ул.Блага вест 5**

за **31.12.2023г.**

(хил. лева)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основната дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24032	15940	8092	21460	14795	6665
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2593	(2593)		1751	(1751)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		426	(426)		13	(13)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	4	(1)		2	(2)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		446	(446)			-
6	Други парични потоци от основната дейност	186	881	(695)	3	298	(295)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**24221**	**20290**	**3931**	**21463**	**16859**	**4604**
Б.	**Парични потоци от инвестиционната дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1274	(1274)		1203	(1203)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**-**	**1274**	**(1274)**	**-**	**1203**	**(1203)**
В.	**Парични потоци от финансовата дейност**			-			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	70	4762	(4692)	425	4	421
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**70**	**4762**	**(4692)**	**425**	**4**	**421**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**24291**	**26326**	**(2035)**	**21888**	**18066**	**3822**
Д. Парични средства в началото на периода				**3966**			**144**
Е. Парични средства в края на периода				**1931**			**3966**

.

Дата 15.05.2024г

Съставител: \ Мариана Картелова-ФСК \

Ръководител: \ Георги Минчев \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Георги Хаджийски \

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

Дата 26.06.2024г

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименова ние на предприятието ***"ОРТЕГА" ЕООД***

Държава на регистрация на предприятието: *Република България*

Седалище и адрес на регистрация: *гр.София, Ул."Блага вест" № 5*

Брой служители /наети лица в края на годината/: *127*

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните Счетоводни Стандарти приложими в Република България., в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
ГЕОРГИ МИНЧЕВ	50	5 000 лв	5 000 лв	100%
ОБЩО:	**50**	5 000 лв	5 000 лв	**100%**

Управителен орган на "ОРТЕГА" ЕООД е : Едноличният собственик

Дружеството се представлява и управлява от: Георги Ненков Минчев

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е : *производство и търговия със сладкарски изделия..*

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти приложими в Република България., в сила от 01.01.2016 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е да се подобри ликвидността и оборотния капитал на Дружеството.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, ще успее да продължи своята дейност.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38. При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.
Последващото оценяване се извършва въз основа на 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 приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали счучаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	462	172		634			634	43	95		138			138	496
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**462**	**172**	**0**	**634**	**0**	**0**	**634**	**43**	**95**	**0**	**138**	**0**	**0**	**138**	**496**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- земи				0			0				0			0	0
	- сгради				0			0				0			0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	153	68	25	196			196	16	53		69			69	127
3	Съоръжения и друга	589	1058		1647			1647	36	168		204			204	1443
4	Транспортни средства				0			0				0			0	0
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**742**	**1126**	**25**	**1843**	**0**	**0**	**1843**	**52**	**221**	**0**	**273**	**0**	**0**	**273**	**1570**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени преприятия				0			0								0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0
6	Други заеми		4613	70	4543			4543								4543
7	Изкупени собствени акции				0			0								0
	Общо за група III:	**0**	**4613**	**70**	**4543**	**0**	**0**	**4543**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4543**
IV.	***Отсрочени данъци***				0			0								0
	Общ сбор (I+II+III+IV)	**1204**	**5911**	**95**	**7020**	**0**	**0**	**7020**	**95**	**316**	**0**	**411**	**0**	**0**	**411**	**6609**

Съставител:

\ Мариана Картелова - ФСК Картел 77 ООД \

Ръководител:

\ Георги Минчев \

Дата: 15.05.2024 г.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

4. Текущи и отстрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се призанават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи 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,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху облагаемата печалба е 10 % .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи ипасиви.

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2022		Движение на отсрочените данъци 2023				31.12.2023	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	0	0	316	31	(316)	(31)	-	-
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо активи:	-	-	316	31	(316)	(31)	-	-
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	-	-	**316**	**31**	**(316)**	**(31)**	-	-

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми - рецептурници, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но немогат да се отнесат

конкретно по определен договор или поръчка.Те са пряко зависими от количеството на произведените продукти и услуги , като например непреките материали и непрекия труд.

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база реалното използване на производствените мощности. .

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които не се влияят пряко от обема на произведените продукти и услуги,т.е. остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки, поддръжка на производствените сгради и оборудването. Същите се разпределят в себестойността на база нормалния капацитет на производствените мощности .

Определянето на нормалния капацитет на производствените мощности се извършва от комисия, определена от ръководството със заповед.

Определено е средно производство за няколко периода при нормални производствени условия, като под внимание при определяне на нормалния капацитет на производствените мощности се взема предвид и загубата на капацитет в следствие на планирана в предприятието производствена поддръжка.

На базата на определеното средно производство при нормален капацитет на производствените мощности се определя нормативен коефициент на разходите – като съотношение между размера на отчетените постоянни общопроизводствени разходи и средното производство при нормалния капацитет на производствените мощности.

Установеният размер на нормативния коефициент на разходите е показател за това, колко лева постоянни разходи следва да се включат систематично в себестойноста на единица произведена продукция.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по метода на средно претеглена стойност.

Дружеството няма наложени ограничения/залози върху наличните материални запаси.

Обезценки не са извършвани.

5.2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет .

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" .

Предприятието няма вземания, които служат за залог и обезпечение

ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Всичко за II:	**0**	**0**	**0**
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	1097	1097	
2. Вземания от предоставени търговски заеми			0
- други	34	34	
Всичко за III:	**1131**	**1131**	**0**
Общо вземания: (I+II+III)	**1131**	**1131**	**0**

6. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

хил.лв

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2022	Към годината завършваща на 31.12.2023
Парични средства в брой	**34**	**5**
Във валута	0	0
В лева	34	5
Парични средства в разплащателни сметки	**486**	**1926**
В разплащателни сметки в лева	**201**	**747**
В разплащателни сметки във валута	285	1179
Депозирани парични средства	3446	
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	**3966**	**1931**

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г.

8. 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.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно учредителен акт, без да се приспада невнесения капитал.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.
Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.
Предприятието не е начислило провизии през отчетния период.
Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
Всичко за I:	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към доставчици и клиенти	1362	1362		
2. Задължения към персонала	160	160		
3. Осигурителни задължения в т.ч.: - до 1 година	37	37		
4. Данъчни задължения в т.ч.:	533	533		
- данък върху добавената стойност	40	40		
- други данъци	493	493		
5.Други задължения в т.ч.	1035	1035		
- задължения за лихви	9	9		
Всичко за II:	**2397**	**2397**	**0**	**0**
Общо задължения: (I+II)	**2397**	**2397**	**0**	**0**

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно. Използваните валутни курсове към датата на преоценка са: EUR. 1.95583;

13. Данъчно облагане

Данъчното облагане в предприятието стриктно следва националното данъчно-осигурително законодателство, както и изискванията на СС 12 Данъци от печалбата.За 2023г предприятието е начислило 474 хил.лв корпоративен данък, и реализирана печалба след данъци – 4236 хил.лв.

14.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

15.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

16. Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
През 2023 финансова година не са отчетени обезценки на активи.

17.Свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица и сделки с тях :

СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА -ДОСТАВЧИЦИ

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2023
		Сума в х.лв.
Услуги	ЕООД РАДИМ -РА	24
Услуги	ПАРККАФЕ 2014 ЕООД	218
Стоки, материали, услуги	СЛАДКА ВЕСТ 5 ЕООД	7
Услуги	ЕООД Г М ГЕОРАД-61.ХОЛД	63
Услуги	ОРАМЕН ООД	822
Услуги	МЛАДОСТ 2015 ЕООД	208

СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА - КЛИЕНТИ

Вид на сделката	Свързано лице клиент	Сума хил лв
Продажба на прод, стоки, услуги	ШОКОЛАДОВ ДЕН 2016 ЕООД	1230
Продажба на прод, стоки, услуги	ИЗТОК 5 ЕООД	617
Продажба на прод, стоки, услуги	СИМЕЛ 2015 ЕООД	289
Продажба на прод, стоки, услуги	ГЕОРГИ МИНЧЕВ ГЕОРАД-99 ЕООД	384
Продажба на прод, стоки, услуги	ДЗЗД МОЛИБАЛ	401
Продажба на прод, стоки, услуги	КАМ ЕООД	470
Продажба на прод, стоки, услуги	АТАНОВА 2012 ООД	428
Продажба на прод, стоки, услуги	ДРУЖБА КАФЕ 2015 ЕООД	432
Продажба на прод, стоки, услуги	ЧЕРНИ ВРЪХ 2015 ЕООД	114
Продажба на прод, стоки, услуги	СЛАДКИ МЕЧТИ 2016 ЕООД	449
Продажба на прод, стоки, услуги	ЗДРАВЕЦ 112 ЕООД	443
Продажба на прод, стоки, услуги	СТУДЕНТСКО КАФЕ 2015 ЕООД	327
Продажба на прод, стоки, услуги	МЛАДОСТ 2015 ЕООД	19
Продажба на прод, стоки, услуги	СЛАТИНА 2015 ЕООД	479

Продажба на прод, стоки, услуги	СЛАДЪК ЖИВОТ 2012 ЕООД	533
Продажба на прод, стоки, услуги	КРАСНО КАФЕ 2015 ЕООД	704
Продажба на прод, стоки, услуги	СУХАТА РЕКА 2015 ЕООД	476
Продажба на прод, стоки, услуги	СТАМБО 2015 ЕООД	600
Продажба на прод, стоки, услуги	УНИВЕРСИАДА 2015 ЕООД	308
Продажба на прод, стоки, услуги	ВИКТА ЕООД	248
Продажба на прод, стоки, услуги	THE CAKE COMPANY SRL	68
Продажба на прод, стоки, услуги	NEDELYA BUCHAREST SRL	3109

Дружеството има сделки с 28 свързани лица, като общата сума на сделките с тях е 13 470 хил.лв. В предходната справка са изложени по-съществените от тях.

Осъществените през отчетния период от предприятието сделки със свързани лица са реализирани по пазарни цени.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Печалбата или Загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Печалбата на дружеството за отчетния период към 31.12.2023 г. е получена като разлика между признатите приходи и разходи, отразени в отчета за приходи и разходи.

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2023	**218**
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	4 012
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки,промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	**4 012**
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	3
2. За резерви	
3. За дивиденти, в т.ч.	932
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	**935**
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2023	**3 295**
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2023	**3**
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	**-**
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	3
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	**3**
IV.Непокрита загуба към 31.12.2023	
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	4 236
2. Загуба	

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за видовете отчетени разходи е представена в следната справка.

РАЗХОДИ

хил.лева

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали	8887	8780
Всичко разходи за материали:	**8887**	**8780**
б/Разходи за външни услуги:		
Основна дейност	2680	2722
Всичко разходи за външни услуги:	**2680**	**2722**
Всичко разходи за материалии външни услуги:	**11567**	**11502**
Разходи за персонала:		
Персонал в основна дейност	2639	1918
Всичко разходи за персонала:	**2639**	**1918**
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация на ДМА	**316**	**95**
б/ обезценка на земя	**0**	**0**
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	**316**	**95**
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	**1199**	**1115**
б/ други в т.ч.	**343**	**323**
разходи за данъци,такси и др.	0	0
разходи несвързани с дейността	5	0
други разходи	314	0
Всичко други разходи:	**1542**	**1438**
Всичко разходи	**16064**	**14953**

21.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, материали, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**20713**	**19119**
Продажби на продукция	**17564**	**16700**
Продажби на стоки	**2898**	**2254**
Услуги	**251**	**165**
Всичко услуги	**251**	**165**
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**0**	**0**
Други приходи	**50**	**308**
Приходи от финансиране	**19**	**308**
Всичко приходи от оперативна дейност:	**20763**	**19427**

22.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на съставяне на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Условни активи и пасиви

Няма условни активи и пасиви

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2023 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

НАИМЕНОВАНИЕ	**Абрев.**	**2023 Стойност**	**2022 Стойност**
Финансов резултат	ФР	4 236,00	4 012,00
Нетен размер на Приходи от продажби	ПрП	20 763,00	19 427,00
Разходи по дейността	РхД	16 064,00	14 953,00
Собствен капитал	СК	7 536,00	4 232,00
Задължения(дългоср.и краткосрочни)	Пас	2 397,00	2 367,00
Сума на реалните активи	СРАк	9 933,00	6 599,00
Разходи за данъци	РД	474,00	446,00
Краткотрайни активи	КА	3 324,00	5 490,00
Краткосрочни задължения	КЗ	2 397,00	2 367,00
Текущи задължения	ТЗ	2 397,00	2 367,00
Краткосрочни вземания	КВз	1 131,00	1 160,00
Парични средства	П	1 931,00	3 966,00
Материални запаси	МЗ	262,00	364,00
Показател за рентабилност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,20	0,21
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,56	0,95
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	1,77	1,69
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,43	0,61

Показател за ефективност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,26	1,26
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,77	0,77
Показател за ликвидност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1,39	2,32
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1,28	2,17
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,81	1,68
Показател за фин. Автономност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на фин. Автономност	КФА	3,14	1,79
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,32	0,56

Дата: 15.05.2024г.

Съставител: **Ръководител:**

/ Мариана Картелова-ФСК КАРТЕЛ 77 ООД / / Георги Минчев /