Фирма:ДОРЕС 2003 ООД ИН:102860213
Адрес:БУРГАС,УЛ.ОДРИН №106

Б А Л А Н С към 31.12.2020г.

АКТИВ	Сума (хиляди лева) Тек.год	Предх.год	ПАСИВ	Сума (хиляди лева) Тек.год	Предх.год
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	2500	2616	А.Собствен капитал	2011	1954
I.Нематериални активи		1	I.Записан капитал	40	40
II.Дълготрайни материални активи	1763	1842	V.Печалба/загуба от минали години	1914	1853
III.Дългосрочни финансови активи	737	773	VI.Текуща печалба/загуба	57	61
В.Текущи (краткотрайни) активи	1014	1187	В.Задължения	1513	1836
I.Материални запаси	554	657	Общо за раздел В > 1г.	847	1109
II.Вземания	230	384	Общо за раздел В < 1г.	666	727
Общо за група II > 1г.					
IV.Парични средства, в т.ч.:	230	146	Г.Финансирания и ПБП		21
Г.Разходи за бъдещи периоди	10	8			
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3524	3811	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	3524	3811

Дата: Управител съставител Съставител Управител
30.06.2021г. МАРИЯНА КОСТАДИНОВА АПОСТОЛОВА ФСК ВАЛМАР БУРГАС ООД ПЕТКО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ

ВАЛМАР БУРГАС ООД
VALMAR БУРГАС

ДОРЕС 2003 БУРГАС ООД

Фирма:ДОРЕС 2003 ООД ИН:102860213
Адрес:БУРГАС,УЛ.ОДРИН №106

О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е

Януари - Декември 2020 година

РАЗХОДИ	Сума (хиляди лева) Тек.год	Предх.год	ПРИХОДИ	Сума (хиляди лева) Тек.год	Предх.год
А.Разходи Общо р-ди операт.дейност(1+2+3+4+5)	3617	4287	Б.Приходи Общо п-ди операт.дейност (1+2+3+4)	3721	4400
Общо финансови разходи (6+7)	42	46	Общо финансови приходи (5+6+7)		
8.Печалба от обичайна дейност	62	67	8.Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3659	4333	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	3721	4400
9.Счетоводна печалба	62	67	9.Счетоводна загуба		
10.Разходи за данъци от печалбата	6	7			
11.Други алтернативни данъци Общо данъци	6	7			
12.Печалба (9-10-11)	56		10.Загуба(9+ред 10,11 от Раздел А)		
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	3721	4400	Всичко (Общо приходи+10)	3721	4400

Дата: Управител съставител Съставител Управител
30.06.2021г. МАРИЯНА КОСТАДИНОВА АПОСТОЛОВА ФСК ВАЛМАР БУРГАС ООД ПЕЛКО ГЕОРГИЕВ ЯНЕВ

ДОРЕС 2003 БУРГАС ООД

ФСК ВАЛМАР БУРГАС ООД VALMAR БУРГАС

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет

на "ДОРЕС 2003 " ООД за 2020 година

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: ***"Дорес 2003"ООД***

Държава на регистрация на предприятието: ***Република България***

Седалище и адрес на регистрация: ***гр. Бургас, ул. „Одрин" № 106***

Място на офис или извършване на стопанска дейност : ***гр. Бургас, ул. „Одрин" № 106***

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Издадени нови дялове при преобразуване чрез вливане	Относителен дял
Петко Георгиев Янев	2000	10	5000	15000	50%
Тодорка Байчева Янева	2000	10	5000	15000	50%

Управителен орган на ***„Дорес 2003" ООД*** е: Общо събрание на съдружниците, които са и управители на дружеството поотделно.

Предмет на дейност: заготовка на арматурна стомана, услуги със строителна механизация и по транспорт, строително-ремонтни дейности, отдаване под наем на инвестиционен имот.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството е изготвило този финансов отчет за представяне на съдружниците, данъчните органи и търговския регистър съгласно изискванията на българското законодателство.
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството /Д.в.бр.95/2015г., в сила от 01.01.2016г., с който се въвеждат в националното законодателство изискванията на Директива 2013/34ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013г./ и Националните счетоводни стандарти /Д.в.бр.3/2016г., в сила от 01.01.2016г./.
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.
Финансовия отчет е изготвен на **принципа на действащо предприятие** и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо в обозримо бъдеще.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.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 лева. 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. Последващи разходи, свързани с отделен ДМА 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 случаи последващите разходи се признават за разход за 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.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи е: сгради - 25 г.; машини и производствено оборудване - 3 г., 5 г. и новопридобити през 2020 г. с 10 г.; автомобили - 4 г. и 5 г.; компютри - 2 г.; други дълготрайни активи - 7 г.

Напълно амортизирани ДМА към 31.12.2020 г. са с отчетна стойност 407 хил. лв, в т.ч.: производствени машини и оборудване с отчетна стойност - 218 хил. лв., транспортни средства с отчетна стойност-74 хил. лв., компютърна техника с отчетна стойност – 9 хил. лв, стопански инвентар с отчетна стойност – 8 хил. лв, програмни продукти с отчетна стойност – 7 хил. лв и други нематериални активи с отчетна стойност – 91 хил. лв. Има един бракуван актив през 2020г., напълно амортизиран с отчетна стойност 150,00 лв.

Продадени са форд транзит през м. 06.2020 г. с цена на продажбата 14 хил.лева. и каравана, през м.07.2020 г. с цена на продажбата 83,33 лв.

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи, подробно описани в т.11.2 – Задължения – дългосрочни от настоящите оповестявания на счетоводните политики.

Дружеството е наело активи под наем – земя и офис помещение.

2. 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.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни нематериални активи е: специализиран софтуер - 2 години; подобрения върху наети активи – 7 години.
Напълно амортизирани НДМА към 31.12.2020 г. са: програмни продукти с отчетна стойност – 7 хил. лв и други нематериални активи, представляващи подобрения върху наети активи с отчетна стойност – 91 хил. лв. Няма бракувани активи през периода.

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 СС27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.
Класифицирани са като Финансови активи, държани до настъпване на падеж с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им независимо от това, дали падежът е за междинно или за окончателно плащане.
Първоначално Финансови активи, държани до настъпване на падеж, се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
- справедливата стойност на даденото;
- разходите по извършване на сделка.
След първоначалното признаване предприятието оценява Финансови активи, държани до настъпване на падеж, по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.
Към 31.12.2020 г. дружеството няма финансови активи.

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.
Класификация: Отчитат се като дългосрочни финансови активи. Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем (включително отдаване по оперативен лизинг) и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно, и ако съществува такава възможност, те се класифицират поотделно.
Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

- изградените имоти по стопански начин се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти) се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти.

Поради опасения за достоверно измерване на непрекъсната основа на справедливата стойност на инвестиционните имоти, предприятието решава да извършва последващо оценяване по СС 16 - Дълготрайни материални активи. Предприятието следва да продължи прилагането на СС 16 - Дълготрайни материални активи, до освобождаването от инвестиционния имот.

Оповестява се информация за: критериите за класификация, когато предназначението им е повече от едно; прилаганите методи за оценяване;

Не е промяна на счетоводната политика приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

По баланс към 31.12.2020 г. дружеството има инвестиционни имоти, представляващи сгради за отдаване под наем с балансова стойност -- 738 хил. лв.

4. Отсрочени данъци

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

Другата информация за признати отсрочени данъци и представянето им в баланса е в т. 13 по-надолу.

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;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

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 производство/преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, 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 не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.
Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки..
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 **средно претеглена стойност**.

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. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
    - Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
    - 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

6. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съгласно изискванията на СС 32. Дружеството няма краткосрочни финансови активи по баланс към 31.12.2020 година..

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, като например вземания от подотчетни лица.
Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 година.

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.

Към 31.12.2020 г. в баланса са отразени разходи за бъдещи периоди в размер на 10 хил. лв., които представляват разходи за застраховки - в размер на 4 хил. лв., разходи за такси и сертификати – в размер на 4 хил.лв, начислени и платени банкови такси по кредитните договори – 2 хил. лв., касаещи следващи отчетни периоди.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството в размер на **2 011 хил. лв** се състои от:

- **Записан** (основен) **капитал,** представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация – в размер на **40 000** лв., разпределен в 4 000 дяла по 10 лв. номинална стойност на един дял, собственост на две физически лица.
- **Неразпределена печалба от минали години в размер на 1 914 хил. лв**
- **Текуща печалба от 2020 г. - 57 хил. лв**

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

През 2020 г. не са извършени промени в счетоводна политика и корекция на грешки от предходни години.

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.

Към 31.12.2020 г. в дружеството няма признати провизии и условни задължения.

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.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като 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 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

- 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.

11.1 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

11.2 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.

Във връзка с ползвани кредити от ПроКредит Банк (България) ЕАД, са **предоставени като обезпечения активи при сключване на следните договори**:

1. По Договор за овърдрафт № 034-1100441/07.12.2015 г. е разрешен размер 300 000 лв., датата на отпускане е 08.12.2015 г., дата на погасяване е 08.12.2018 г. Удължен е срокът на договора с анекс до 08.12.2020 г. Няма обезпечения, но се изпълняват изисквания за финансов мониторинг и месечен оборот по разплащателна сметка не по-малък от 300 000 лв.
2. По Договор за банков кредит № 034-1098584/09.12.2015 г. е разрешен и изцяло усвоен кредит в размер 240 000 евро, датата на отпускане е 22.12.2015 г., дата на последна вноска 09.12.2025 г. Целта на кредита е инвестиционен – покупка на недвижим имот. За обезпечаване на задълженията по кредита в полза на банката е учредена законна ипотека върху новозакупения ПИ с идент. № 07079.605.18 по КК на гр. Бургас с адрес на имота гр. Бургас, Промишлена зона Север, с площ 6 623 кв. м.
3. По Договор за банков кредит № 034-1107161/29.02.2016 г. е разрешен и изцяло усвоен кредит в размер 50 000 евро, датата на отпускане е 29.02.2016 г., дата на последна вноска 09.03.2020 г. Целта на кредита е инвестиционен – покупка на транспортно средство. За обезпечаване на задълженията по кредита в полза на банката е учреден особен залог върху новозакупеното транспортно средство Audi Q7 и застраховка за срока на кредита. Банковият кредит е изцяло погасен през 2020 г.
4. По Договор за банков кредит № 034-1131805/26.07.2017 г. е разрешен и изцяло усвоен кредит в размер 400 000 лв., датата на отпускане е 27.07.2017 г., дата на последна вноска 09.08.2024 г. Целта на кредита е инвестиционен – извършване на строителни дейности. За обезпечаване на задълженията по кредита в полза на банката е учредена договорна ипотека върху ПИ с идент. № 07079.605.18 по КК на гр. Бургас /същият като т.2 по-горе/, който имот се разделя на ПИ с идент. № 07079.605.556 с площ 1 353 кв. м. и ПИ с идент. № 07079.605.555 с площ 5 270 кв. м. с адрес на имота гр. Бургас, Промишлена зона Север, двата с обща площ 6623 кв. м. В договорната ипотека е включена и новоизградена складова база, състояща се от три корпуса: сграда с идент. № 07079.605.555.2 със застроена площ 1 375 кв. м. и РЗП 1 453 кв. м.; сграда с идент. № 07079.605.555.3 със застроена площ 1 206 кв. м. и РЗП 1 284 кв. м.; сграда с идент. № 07079.605.555.4 със застроена площ 820 кв. м. и РЗП 964 кв. м.
5. По Договор за банков кредит № 034-1133117/27.10.2017 г. е разрешен и изцяло усвоен кредит в размер 200 000 лв., датата на отпускане е 30.10.2017 г., дата на последна вноска 09.11.2022 г. Целта на кредита е инвестиционен – покупка на транспортни средства. За обезпечаване на задълженията по кредита в полза на банката е учреден особен залог върху новозакупените транспортни средства: камион Скания Р380 и комбиниран багер-товарач CATERPILLAR и застраховка за срока на кредита.

Към 31.12.2020 г. няма издадени гаранции и акредитиви по нареждане на дружеството, както и получени такива в тяхна полза.

6. По рамково споразумение с ПроКредит Банк № 034-РС-1136076/18.04.2018 г е договорено финансиране за 500 000 лв. С Договор 1/034-РС-1136076/18.04.2018 г. е разрешен лимит 200 000 лв. с модел на усвояване: кредитна линия и начин на погасяване: погасителен план за срок 10 г., предназначен за строителството на сграда ул. „Славянска" 5, гр. Бургас. С Договор 2/034-РС-1136076/16.05.2018 г. е разрешен лимит 200 000 лв. с модел на усвояване: кредитна линия и срок за погасяване: 12 месеца. Конкретната цел на финансирането е за покупка на стоки. През м. 07.2019 г. е анексиран и увеличен лимита на 300 000 лева, същите са усвоени за покупка на стоки. През м. 12.2019 г. се трансформира в кредит с погасителни вноски, като последната е с падеж м. 03.2028 г. За обезпечаване на задълженията по рамковото споразумение в полза на банката е учредена договорна ипотека с НА № 85, т. I, рег. № 2144, нот. дело № 65 от 08.05.2018 г. върху ПИ с идент. № 07079.605.18 по КК на гр. Бургас /същият като т.4 по-горе/, който имот се разделя на ПИ с идент. № 07079.605.556 с площ 1 353 кв. м. и ПИ с идент. № 07079.605.555 с площ 5 270 кв. м. с адрес на имота гр. Бургас, Промишлена зона Север, двата с обща площ 6623 кв. м. В договорната ипотека е включена и новоизградена складова база, състояща се от три корпуса: сграда с идент. № 07079.605.555.2 със застроена площ 1 375 кв. м. и РЗП 1 453 кв. м.; сграда с идент. № 07079.605.555.3 със застроена площ 1 206 кв. м. и РЗП 1 284 кв. м.; сграда с идент. № 07079.605.555.4 със застроена площ 820 кв. м. и РЗП 964 кв. м.

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на 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 2020 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:1.95583 за 1 Евро

13. Данъчно облагане

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 признават 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 печалбата за 2020г. е 10%.
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 и пасиви.

Към 31.12.2020 г. дружеството реализира счетоводна печалба 63 хил. лв., която е преобразувана по ГДД, както следва:
- увеличение с: начислените през годината счетоводни амортизации; счетоводната балансова стойност на отписания дълготраен актив, разходи по лихви за просрочие на данъчни задължения; обезценка на вземания и отчетени разходи, които са неизплатени доходи на местни физически лица.
- намаление с начислените през годината данъчни амортизации; данъчната балансова стойност на отписания дълготраен актив, признат разход, който е бил отчетен и преобразуван в предходни години от обезценка на вземане;
Привлеченият капитал под формата на банкови заеми е гарантиран от свързани лица – съдружниците, което налага прилагане на режима за слаба капитализация относно разходите за лихви. Не се извършва регулиране с разходите за лихви поради изпълнение на изискването за необходимо съотношение на собствен към привлечен капитал.
В резултат на преобразуването данъчната печалба е в размер на 63 хил. лв., а дължимият текущ корпоративен данък – 6 хил. лв.
Към 31.12.2020 г. в дружеството има формирани отсрочени данъци: 1 хил. лв. актив по отсрочен данък и 1 хил. лв. пасив по отсрочен данък, но при спазване на изискването на СС12 активите и пасивите по отсрочени данъци да се представят компенсирано във финансовия отчет, те не са показани в баланса.

14.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Дружеството се е съобразило с измененията на НСС 17, приети с ДВ бр. 15 от 19.02.2020 г., които засягат определенията и отчитането на експлоатационния лизинг при наемодателя и наемателя. 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". Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,

- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- 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 за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация, когато те са амортизируеми в съответствие със СС 4;
- разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;
- приходите от наем (лизинг), с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др. се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и

стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

- Отделно от разходите за наем отчита извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период
- признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.

През 2020 г. дружеството отчита на линейна база:
- разходи за наем на земя и сграда на стойност 29 хил.лв.; и
- приходи от наем на складова база на стойност 117 хил.лв.

Към 31.12.2020 год. дружеството има задължение по лизингов договор за мобилен телефон за 2 хил.лв и има 5 хил. лв. вземания като наемодател по експлоатационен лизинг.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 2 и СС 36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
През 2020 г. не са отчетени обезценки.

16. Приходи за бъдещи периоди

Като приходи за бъдещи периоди дружеството отчита договорени вземания, които подлежат на признаване в приходите през следващ отчетен период, при спазване на принципите на ЗС и СС. Към 31.12.2020 г. дружеството няма приходи за бъдещи периоди.

17. Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица към 31.12.2020 г.:

- Петко Георгиев Янев – съдружник, управляващ и представляващ
- Тодорка Байчева Янева – съдружник, управляващ и представляващ

Георги Петков Янев - близък родственик по права линия		
Фирма	**Собственост %**	**Управляващ**
Иг Щал ЕООД	100	да
Бел Уейс ООД	50	да
Иг Кар ЕООД	100	да
Пламен Петков Янев - близък родственик по права линия		
Фирма	**Собственост %**	**Управляващ**
Фуудуейс ЕООД	100	да
Фуудуейс 1 ЕООД	100	да
Фуудуейс 2 ЕООД	100	да
Трейдуейс ООД	50	1/2
Уейс Ейч Ар ООД	60	1/2
Каруейс ООД	50	1/2
Уъркс.бг ООД	60	1/2
ИНК Пъблишинг Хаус ООД	20	не

Дружеството оповестява сделки със свързани лица към 31.12.2020 г.:

Клиенти и доставчици

- Между дружеството „*Дорес 2003*"ООД и съдружниците е сключен договор за наем на земя и недвижими имоти, изградени върху нея. Начисленият разход за дружеството е 29 хил. лв., платим за всяко тримесечие по пазарна стойност.
- С договор за наем се предоставя МПС за ползване от съдружниците, във връзка с което за 2020 г. е отчетен приход в размер 2 хил. лв.
- Изплатени са възнаграждения на съдружниците за положен личен труд и по ДУК в размер 59 хил. лв.
- По договор за строителство, сключен между дружеството „*Дорес 2003*"ООД и съдружниците и Георги Янев през 2020 г. са отчетени приходи за 164 хил. лв. и съответстващи за дейността разходи 159 хил. лв.
- По договор за наем на помещения отдавани от „Дорес 2003" ООД на „Иг Щал" ЕООД са отчетени приходи за 5 хил.лв.
- По договор за наем на транспортни средства с „Фуудуейс 1" ЕООД са отчетени разходи за 28 хил. лв.
- По договори за заготовка на стоманена конструкция и СМР дейности с „Иг Щал" ЕООД са отчетени приходи за 224 хил. лв. и разходи за 132 хил.лв.

Предоставени заеми от свързани лица

- Предоставени са заеми от „Иг Щал" ЕООД в размер на 10 хил. лв.

Сделките са осъществени при **спазване изискванията за пазарни условия за сделки между несвързани лица.**

18. 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 оперативната дейност и резултата от финансовите приходи и разходи.

В отчета за приходите и разходите не се отчитат извънредни статии. Досега представяните извънредни статии в т.ч., балансовата стойност на принудително отчуждените активи; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия; сумата на получените застрахователни обезщетения, се представят в отчета за приходите и разходите като други приходи и разходи.

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.

19. 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 текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи - **принцип на съпоставимост.**

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като други разходи, само такива разходи с извънреден характер, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради, което не се очаква да се повтарят често.

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

Финансовите разходи са в размер на 42 хил. лв. за 2020 г., от които 36 хил. лв. – лихви по банкови заеми и 6 хил. лв. - разходи за банкови такси и комисионни. За сравнение – 2019 г. общо финансови разходи – 46 хил. лв., в т.ч. 40 хил. лв. – лихви по банкови заеми и 6 хил. лв. – разходи за банкови такси и комисионни.

20.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, 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 линейна времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството не се отнасят финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
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.

През текущата година няма реализирани финансови приходи.

21.Отчет за паричния поток

Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка способността на дружеството да генерира парични средства и тяхното оползотворяване. Съгласно изискванията на СС 7 – Отчет за паричните потоци, дружеството е приело 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

22. Отчет за промените в собствения капитал

Изменението в собствения капитал на дружеството между датите на два отчетни периода отразяват увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно 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 изменения по всички елементи на собствения капитал.

23.Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към кредитен риск, ликвиден риск, пазарен риск и оперативен риск.

Политиките за управление на риска в дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, да установят границите за поемане на отделните видове рискове и да дефинират правила за контрол върху рисковете. Те подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпилите изменения на пазара и дейностите на дружеството. Чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление, ръководството на дружеството цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагента няма да изпълни задължението си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти. Дружеството ползва кредит от банкова институция - овърдрафт, но той е с одобрен погасителен план и фиксиран лихвен процент, и то не е застрашено от риск да не може да се справи с текущите си погасителни вноски и лихви. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажба на продукция, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството е насочена към осъществяване на продажби на готова продукция на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, когато те станат изискуеми. Политиката на ръководството е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци. През 2020 г. дружеството обслужва редовно кредитите си отпуснати през 2015 г., 2016 г., 2017 г., 2018 г. и 2019 г. То не е застрашено от риск да не може да се справи с текущите си погасителни вноски и лихви, тъй като има сравнително добри приходи от производствената си дейност и от предоставени по дългосрочни договори за наем складови и офис помещения в инвестиционния обект нова база.

Пазарен риск

Пазарен риск е риска при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да го управлява и контролира, като се оптимизира възвращаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, свързан с възможните промени на валутните курсове, защото неговите операции са деноминирани само в български лева и евро. Дружеството не използва специални инструменти за хеджиране на риска.

Оперативен риск
Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно управление. Целта на ръководството е да се управлява оперативния риск така, че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на дружеството, и цялостната ефективност на разходите, както и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството. Тази отговорност на ръководството налага установяването на общи стандарти за управление на оперативния риск.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса
В периода между 01.01.2021 г. и 30.06.2021 г., ръководството на дружеството счита, че не са настъпили съществени коригиращи събития. Съгласно СС 10 ръководството оповестява обявяването към средата на м. март 2020 г. на извънредно положение, свързано с пандемията на коронавирус (COVID-19) в страната и налагането на строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност на почти всички стопански субекти. Ръководството на Дорес 2003 ООД идентифицира евентуалните рискове и възможните неблагоприятни последици за дейността на предприятието. Предприе мерки и изготви планове за справяне в извънредната ситуация.

Към датата на оповестяването не са настъпили събития, които да изискват промяна или специално оповестяване.

Предстоящото отчуждаване на земя не се състоя и през 2020 г. поради забавяне на администрацията в дейностите по изготвяне на ПУП за Северната промишлена зона на гр. „Дорес 2003“ ООД чрез нотариална декларация заявява готовност пред община Бургас за безвъзмездно предоставяне на 128 кв.м. от собствен УПИ в местност Мадика, СПЗ – Бургас. По предсрочно прекратен договор за СМР на сграда, ул. “Славянска“ 5, Дорес 2003 ООД извънсъдебно претендира вземане за неизпълнение в размер на 4 хил. лв.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки
Приложението на Националните счетоводни стандарти /Д.в.бр.3/2016г., в сила от 01.01.2016г./ 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.

Съставител: .....

/ ФСК ВАЛМАР БУРГАС ООД,
Марияна Костадинова Апостолова - управител /

ФСК ВАЛМАР БУРГАС ООД VALMAR БУРГАС

Управител: .....

/ Петко Георгиев Янев/

ДОРЕС 2003 БУРГАС ООД