

„ИПОН 1“ – ГРУПА
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
2023г

Съдържание:

- 1.Счетоводна политика**
- 2.Баланс**
- 3.Отчет за приходи и разходи**
- 4.Отчет за паричен поток**
- 5.Отчет за Собствения капитал**
- 6.Приложения**

Съгласно чл.21 ал.1 от Закона за счетоводството , за отчетната **2023г** ,
Групата се категоризира като **средна** , следователно, Годишният финансов
отчет се съставя в пълен комплект според изискванията на същия Закон , както
и на **Национален Счетоводен стандарт 27**

Предприятия, които са включени в консолидирания финансов отчет, освен
дружеството майка:

„Ипон Финанси“ ЕООД – ЕИК 202847327

Счетоводна политика

„Ипон 1” ЕООД е собственик на 100% от капитала на „Ипон Финанси” ЕООД и според критериите на чл.21 ал.2 от Закона за счетоводството образува средна група, наричана за краткост по-долу, Групата, в която „Ипон 1” ЕООД е дружеството - майка.

Основни принципи на счетоводната политика

Счетоводната политика на Групата е система от правила за отчитане на дейността и цялостното ѝ представяне във финансова информация. Счетоводната политика е изцяло съобразена с нормативните изисквания, като същевременно, запазва принципите от предходните отчетни периоди с цел да не се нарушава съпоставимостта на счетоводните данни в хронологичен порядък. Счетоводната политика е подчинена на Закона за счетоводството, при съобразяване с принципите, регламентирани в чл. 4, ал. 1, а именно :

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие ;
3. предпазливост ;
4. съпоставимост между приходи и разходи ;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Дейността се осъществява на основата на документалната обосновааност на стопанските операции, при стриктно спазване изискванията за съставянето на документите.

Преизчислена е и съпоставимата информация за предходния период, като вътрешногруповите приходи, разходи, парични потоци и разчети са елиминирани, и в текущия и предходния период.

Отчитане на:

***Дълготрайни материални и нематериални активи**

Възприетата счетоводна политика в Групата признава един актив, и го отчита като дълготраен, при минимален стойностен праг 700 лв, и, ако отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма;

- очаква се да бъде използван повече от един отчетен период;
- очаква се икономическа изгода, свързана с него.

Всеки **дълготраен материален/нематериален актив**, който се признава като такъв, първоначално се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички свързани с него разходи, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, в случай че има такива.

Разходите, които не се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи са: административни и други общи разходи, освен ако не са пряко свързани с придобиването или привеждането на актива в работно състояние); разходите за обучение на персонала за работа с актива (те се отразяват като преки разходи), включително и разходите за демонтаж и преместване и други подобни ,

С последващите разходи, свързани с актива, се коригира балансовата му стойност, когато е вероятно Групата да има икономическа изгода, над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност на вече съществуващия актив.

Всички други последвали разходи в Групата, се признават за разход в периода, през който са направени.

Използва се линеен метод на амортизация : същата се разпределя пропорционално на периодите , съобразно срока на полезния живот на актива. Амортизацията започва от месеца на въвеждане в експлоатация на актива. Амортизирането се преустановява от месеца, през който активът е изваден от употреба. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. Земи не се амортизират.

Амортизацията се изчислява съгласно определените годишни амортизационни норми от ЗКПО, както следва:

група, категория актив	% на амортизация
I - сгради	4
IV- комп.периф.устр., софтуер	50
V – леки автомобили	25
VII - всички останали	15

Амортизация не се начислява на напълно амортизираните активи и на такива, които не се ползват в дейността за период не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца .

Отписването на активи става при продажба или с решение на ОС, когато вече не се очакват бъдещи икономически изгоди. В такива случаи , печалбите или загубите се включват своевременно в отчета за приходите и разходите. Не се отписват дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба, например за ремонт или подобрения и др.подобни.

Разходите, свързани с поддръжката на активите, се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават, като разход в момента на тяхното възникване.

***Финансови активи, сделки със свързани лица**

Групата класифицира финансовите активи в зависимост от целта на придобиване, както следва: заеми и вземания; инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба;

Групата определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване. Всички те, първоначално се признават по справедлива стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Финансовите активи на Групата включват:

- парични средства и краткосрочни депозити
- търговски вземания, вземания по заеми
- други вземания и финансови инструменти

Оповестяване сделки със свързани лица:

Счетоводството на Групата класифицира даден контрагент като свързано лице за данъчни цели съгласно т.13 от доп.разпоредби на ЗКПО и § 1, т.3 от доп.разпоредби на ДОПК.

Осъществяването на сделки със свързани лица става при пазарни условия, като цената се определя в съпоставка с цената на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар, на купувач, който не е свързан с продававача.

Този подход се прилага и при определяне на разходите за предоставяне на финансиране.

***Стоково - Материални Запаси (СМЗ)**

Предвид спецификата на дейността, в Групата се отчитат като **материални запаси** закупените горива. Възприето е те, първоначално, да се записват по цена на придобиване (която включва цената на придобиване и всички разходи по доставката: транспорт, мита и такси, невъзстановими данъци, товароразтоварни разходи) и да се изписват по средно-претеглена цена.

Материални запаси, приети на отговорно пазене или за производство на ишлеме, принципно, се завеждат по задбалансови сметки. И през отчетната 2023г няма такива.

***Вземания и парични средства**

Вземанията са с произход търговската дейност на дружеството - майка. В баланса, същите са посочени по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че е налице обективно доказана

невъзможност да се съберат всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, обявяване несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). В такива случаи, балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка.

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни или други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, в конкретния случай, това са ваучерите за храна.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

***Собствен капитал, натрупана печалба(загуба)**

Размерът на основния капитал на Групата е 5000 лв и съответства на вписания в Търговския регистър. Резервите и непокрытата загуба са в непроменен размер, съответно, (-5) хил.лв и 34 хил.лв. За 2023г печалбата е 1038 хил.лв, сравнена предходната година 1210 хил.лв, е намалена, поради разпределяне на дивидент

***Други пасиви и Задължения**

Търговски задължения са задълженията към доставчици.

Те се отчитат текущо, като стойността на оригиналните фактури се приема за справедливата стойност на сделката. Същата се заплаща своевременно, срещу получените стоки и услуги. Към 31.12.2023г. няма просрочени задължения към доставчици.

Другите задължения са:

-към персонала и съответно към ДБ за осигуровки

-към фиска – за платените в януари 2024 ДДС и ДДФЛ

И към 31.12. 2023г. Групата няма просрочения и тук.

***Финансирания, разходи/приходи за бъдещи периоди**

Възприетата счетоводна политика обуславя Разходите за бъдещи периоди да се отчитат за текущ разход за периода, съответстващ на периодите, през които договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Отчитане на приходите и разходите

Основен принцип в счетоводната политика на групата е приходите и разходите да се начисляват текущо, към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техни еквиваленти .

Приходите се формират от общата сума на получените или подлежащи на получаване икономически изгоди в процеса на независимата икономическа дейност на Групата.

Възприетата счетоводна политика признава приходите от продажба на услуги текущо:

- когато, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- едновременно с извършените за предоставената услуга разходи.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, отбиви или др. При наличие на глоби, неустойки и лихви в полза на дружествата от групата, приходът се признава, съгласно клаузите в сключените договори.

Разходите включват: разходите за материали и външни услуги , персонал, амортизации , режийни, такси и други , произтичащи от основната дейност . Разходите, също както приходите, се признават текущо, в момента на начисляването им, при спазване принципа на съпоставимост. Най - голям е делът на разходите за персонал, което се обуславя от спецификата на дейността. Същите се основават изцяло на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство. Трудовите възнаграждения на персонала са отразени като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът, както и дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване.

За отчетната 2023 г., няма начислявани провизии за неизползвани платени (компенсируеми) отпуски , тъй като към датата на финансовия отчет , няма такива.

Възприетата счетоводна политика определя, при наличието на такива, да се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск, като в оценката се включва приблизителна преценка за разходите за възнаграждения.

За глоби, неустойки и лихви, присъдени със съдебно решение, разходът се признава в деня на издаване на съдебното решение.

Финансови приходи и разходи :

Финансовите приходи са:

- приходи от лихви по инвестирани средства.

Те се признават в момента на начисляването им по метода на ефективната лихва и включват :

- приходи от дивиденди
- печалба от продажба на налични за продажба финансови активи

- промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба

- печалба от операции в чуждестранна валута

Финансовите разходи включват :

- разходи за лихви по заеми

- разходи, в резултат на увеличение на задължението в следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране за провизии

- дивиденди по преференциални акции, класифицирани като пасиви

- обезценка на финансови активи

Разходите по заеми, пряко свързани с придобиването, изграждането или производството на актив, който по необходимост отнема значителен период от време, за да се подготви за предназначението си или за продажбата си, се капитализират като част от цената на придобиване на съответния актив. Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Отчетността си в Групата се води в български лев (BGN), като за сделки по покупко-продажба на валута, се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

Курсовите разлики се признават като текущ приход и разход, през периода, през който възникват. Закупената валута се оценява по курса на придобиване, а продадената се осчетоводява по курса на продажбата. Курсови разлики се отчитат:

- при прилагане на заключителния курс на БНБ за нуждите на Годишния финансов отчет спрямо този, по който са били счетоводно отразени;

- при наличие на валутни постъпления за уреждане на вземания или погасяване на валутни задължения.

Отчитане на разходите за Данъци

Разходите за данъци включват текущи и отсрочени данъци : **Текущият данък** върху доходите е в размер на 10%, съгласно действащото законодателство .

Счетоводната печалба се преобразува , съответно, с : разликата между счетоводните и данъчни амортизации, с начислените и неизплатени доходи по ДУК, както и с разходите за лично потребление. Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, респективно като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Възприет е принципът за пасиви по отсрочени данъци, да се признават всички облагаеми данъчни временни разлики, и съответно – за активи по отсрочени данъци, да се признават

само намаляемите данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. И активите, и пасивите по отсрочени данъци, се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите да се уредят.

Отчитане на собствения капитал

Отчетът за собствения капитал се съставя на базата на информацията от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал и представя състоянието и изменението в неговите елементи. В отчета се отразяват:

- нетната печалба/загуба
- всички приходи и ли разходи, печалба или загуба, които са отчетени директно в капитала
- кумулативният ефект на измененията на счетоводната политика, естествено, при наличието на такива

Стойността на собствения капитал, посочена в показателя “Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период” в отчета за Собствения капитал, съответства на размерът, посочен в “Общо за раздел А” от консолидирания баланс.

Според възприетата счетоводна политика, в Групата, при разпределяне на дивиденди, се признава като задължение сумата на същите, в периода, в който е взето решението за тяхното формиране и текущо се начисляват и изплащат, заедно със съответните данъци.

ПРИЛОЖЕНИЕ - ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към ГФО 2023 ГОДИНА

Годишен финансов отчет: принципи и показатели:

Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева, на база на водените счетоводни регистри. Съдържа:

- 1) счетоводен баланс
- 2) отчет за приходите и разходите
- 3) отчет за паричните потоци
- 4) отчет за собствения капитал
- 5) приложение.

Счетоводен баланс

Счетоводният баланс отразява дейността на Групата и нейното финансово и имуществено състояние. Чрез воденето му се обобщават разполагаемите активи и пасиви и се балансира стойността на два

основни аспекта за всеки икономически субект - активите и капиталите.

Съставя се в двустранна форма, въз основа на салдата по счетоводните сметки към 31.12.2023г.

Нетекущи активи

Стойността на нетекущите активи за 2023год. възлиза на 12164 х.лв. спрямо 9631 х.лв за 2022год.

Показатели	Отчет.ст-ст на нетекущите активи:				Последв. оценка		Преоцене на стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоцене на амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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															
2. Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, пр.пр. и др.под.права на активи	28			28			28	28			28			28	-
Общо за група I:	28	-	-	28	-	-	28	28	-	-	28	-	-	28	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	651	-	-	651	-	-	651	175	24	-	199	-	-	199	452
земи	47			47			47				-			-	47
сгради	604			604			604	175	24		199			199	405
3. Съоръж.и др.	2 460	96	244	2 312			2 312	1 986	148	244	1 890			1 890	422
Общо за група II:	3 111	96	244	2 963	-	-	2 963	2 161	172	244	2 089	-	-	2 089	874
1. Акции, дялове в пр-я от група															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		1 260		1 260			1 260				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции	8 680	1 350		10 030			10 030				-			-	1 260
Общо за група III:	10 030	1 260	-	11 290	-	-	11 290	-	-	-	-	-	-	-	10 030
Общо нетек.активи (I+II+III+IV)	13 169	1 356	244	14 281	-	-	14 281	2 189	172	244	2 117	-	-	2 117	12 164

Стоково-Материалните Запаси (СМЗ)

Материали

31.12. 2023 г.

31.12. 2022 г.

Гориво

-

-

Други материали

-

-

Млади Животни

4

4

Общо материали :

4

4

Вземания и парични средства

Вземанията са резултат от търговската дейност на Групата и се посочват в Баланса по цена на придобиване . За 2023 г. те са:

Вземания /в хил.лв/

31.12.2023г.

31.12.2022г.

От клиенти

2322

1559

Други /гаранция за горива, ваучери/

100

105

Общо вземания :

2422

1664

Паричните средства са основният актив, използван от Групата за погасяване на задълженията. Наличието им се счита за знак за добро управление, с по-нисък риск и добра ликвидност. **За 2023 год. паричните средства са в размер, както следва:**

Парични средства /в хил.лв/	31.12.2023г.	31.12.2022г.
В брой	32	1464
В безсрочни сметки	4571	6734
Общо парични средства:	4603	8198

Основен капитал и резерви

Капиталът е източник на ресурси за финансиране на активи на Групата. Той бива определян двустранно, от една страна като имущество, чрез което Групата съществува и създава приходи и от друга, като основен източник, отговорен за сформирването на имуществото на Групата. В този смисъл, от размера и вида му зависи икономическата самостоятелност и зависимостта на Групата от външни фактори.

През отчетната 2023г, **текущата печалба - 1038 хил.лв** е намаляла с 14.2% в сравнение с предходната година.

Др. пасиви и Задължения

Размерът на задълженията на Групата за 2023 г. е общо **2739 хил.лв**, като спрямо предходната година се е увеличил с 28,2%, което се формира от задължение за неизплатен в пълен размер дивидент. Структурата на задълженията остава непроменена:

Търговски задължения /в хил.лв/	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Към доставчици	112	109
Към персонала	308	308
Начислени, непогасени запори	0	0
Дан. задълж. по ЗКПО	-	-
Дан. задълж. по ЗДДС	95	121
Дан. задълж. по ЗДДФЛ	14	25
Дан. задълж. по КСО	107	115
Други разчети с Бюджета	3	5
Зад-я към застрахователи	9	-
Зад-я за начисл. дивидент	304	-
Други	1787	1290
Общо задължения:	2739	1973

Условни задължения и активи

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на такива.

Финансирания, разходи / приходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват. И през 2023г. това са разходите за застраховки на имущество и персонал, в размер на **45 хил.лв**, които ще бъдат признати като текущи на основание чл.17, ал.5и чл.18 ал.4 от Закона за счетоводството през 2024г.

Отчет за приходите и разходите

Отчетът за приходите и разходите е съставен в хиляди лева на базата на информацията от счетоводните сметки, отчитащи приходи, разходи, материални запаси и данъци.

Общо приходите за 2023г са 7740 хил.лв или с 6.20% по малко спрямо 2022г.:8240 хил.лв
Това се дължи на намаляване обема на работа. Основен дял 98,75 % от всички приходи са приходите от основна дейност - продажба на охранителна услуга.Динамиката на приходите е следната:

	31.12.2023г	(в хил.лв.) 31.12.2022г
Приходи от прод.на услуги	7643	8127
Други/прод.на ДМА/		43
Приходи от лихви	97	70
Общо приходи	7740	8240

Разходите включват : разходите за материали , външни услуги , персонал, амортизации режимни, такси и други. Най – голям е дялът на разходите за персонала, което се обуславя от спецификата на дейността.

Работодателят стриктно спазва произтичащите от КТ задължения за формиране и изплащане на трудовите възнаграждения, както при тяхното възникване , така и при прекратяването им.

През отчетната 2023г, общата стойност на разходите е **6586 хил.лв** , като **6895 хил.лв** ,като 6573 хил.лв са разходите от основна дейност и 13 хил.лв са финансовите разходи - банковите комисионни и курсови разлики.

Размерът на разходите за основна дейност определя следната тежест:

вид разход	размер в х.лв	отн.дял в%
- за материали	186	2.83
- за външни усл.	880	13.39
- за персонал	5221	79.43
- за амортизации	172	2.62
- други	114	1.73

В сравнение с предходния отчетен период структурата остава непроменена, но общата сума на разходите е намаляла с 3,95 %., както следва:

Разходи за основна дейност	<u>2023</u> общо	<u>2022</u> общо	изменение
* за материали	186	226	-40
Резервни части	2	2	0
Гориво	147	185	-38
Авт гуми	11	11	0
Консумативи	5	5	0
Вода	0	0	0
ТЕЦ	1	1	0
Униф облекло	6	12	-6
Канцеларски м ли	4	2	2
Офис обор.,инвентар	6	6	0
Ободряващи напитки	4	4	0
* за външни услуги	880	860	40
Пощ. и куриерски услуги	2	1	1
Телеф. и съобщит. услуги	32	27	5
Ремонт МПС и др.	73	47	26
Застраховки	89	75	14
Консулт. Сч. услуги	5	5	0
Консулт. Юрид. услуги	8	8	0
Наем офис	45	45	0
Наем паркоместо	30	30	0
Наем офис Контейнер	3	3	0
Наем МПС	62	70	-8
Курсове обучения	14	12	2
Реклама	484	484	0
Други	33	53	0
*за персонал в т.ч.:	5221	5266	-31
за заплати	4438	4531	-93
за осигуровки	783	735	48
* други	114	397	-283
Застраховки	11	2	-8
Други	4	3	1
Винетки	1	1	0
Такси и глоби КАТ	1	1	0
Други такси	1	1	0
МДТ данък сгради	3	3	0
МДТ данък МПС	4	4	0
Такса носене оръжие	2	2	0
Командировки	2	2	0
Ваучери	76	93	-17
Отписани вземания	0	258	-258
Социални р-ди	6	6	0
Представителни р-ди	3	3	0
Глоби и неустойки	0	1	-1

Отчет за паричния поток

Отчетът за паричния поток е съставен в хиляди лева и е изготвен по прекия метод .

В динамиката на паричните средства се забелязва тенденция на намаление спрямо предходния отчетен период:

ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СР-ВА(в хил.лв)	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Наличност в началото на периода	8198	15722
Наличност в края на периода	4603	8198

Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информацията от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал и представя състоянието и изменението в неговите елементи. И през отчетната 2023г. се запазва структурата на собствения капитал , която е следната:

	31.12.2023г	(в хил.лв.) 31.12.2022г
Основен капитал	5	5
Резерви	34	34
Неразпред. печалба	15427	16327
Непокрита загуба	-5	-5
Финансов резултат	1038	1210

Цели и перспективи на счетоводната политика

Основната цел на счетоводната политика на група «Ипон 1» ЕООД е ясно и точно да обхваща и представя цялостната дейност, като от една страна се създава необходимата информация за собственика и му дава възможност да взема решения , а от друга , да позволява и на външни потребители да взимат такива. Съобразена изцяло с приложимите счетоводни стандарти, принципи и правила, тя е неразривно свързана и насочена главно към балансирано управление на стопанските процеси.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпвали събития след датата на баланса, налагащи допълнителни оповестявания във финансовия отчет за 2023 година.

Съставител:

Здравка Енгибарова/

Управител

/Радослав Иванов/



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ИПОН 1 ЕООД - ГРУПА

Приложение № 1 от СС 1. Двустранна форма

ЕИК/ПИК: 030222099

към 31.12.2023 година

София, ул. Карнеги 3

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-	A. Собствен капитал	-	-
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	-	-	II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	IV. Резерви	-	-
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	-	4. Други резерви	34	34
1. Земи и сгради, в това число:	452	476	Общо за група IV:	34	34
земи	47	47	V. Натрупана печалба (загуба) от мин.год. в т.ч.:	-	-
сгради	405	429	неразпределена печалба	15 427	16 327
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	непокрита загуба	(5)	(5)
3. Съоръжения и други	422	475	Общо за група V:	15 422	16 322
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	VI. Текуща печалба (загуба)	1 038	1 210
Общо за група II:	874	951	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	16 499	17 571
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	B. Провизии и сходни задължения	-	-
1. Акции и дялове на предприятия от група	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	отсрочени данъци	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	10 030	8 680	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	-	-
6. Други заеми	1 260	-	B. Задължения	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил. лв.	x	x	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	11 290	8 680	до 1 година	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	12 164	9 631	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
B. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	до 1 година	-	-
I. Материални запаси	-	-	над 1 година	-	-
1. Суровини и материали	4	4	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство	-	-	до 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в това число:	-	-	над 1 година	-	-
продукция	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	112	109
стоки	-	-	до 1 година	112	109
4. Предоставени аванси	-	-	над 1 година	-	-
Общо за група I:	4	4	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания	-	-	до 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в това число:	2 322	1 559	над 1 година	-	-
над една година	-	-	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в това число:	-	-	до 1 година	-	-
над една година	-	-	над 1 година	-	-
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в това число:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
над една година	-	-	до 1 година	-	-
4. Други вземания, в това число:	100	105	над 1 година	-	-
над една година	100	69	8. Други задължения, в т.ч.:	2 627	1 864
Общо за група II:	2 422	1 664	до 1 година	536	578
III. Инвестиции	-	-	над 1 година	2 091	1 286
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- към персонала, в т.ч.:	308	308
2. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил. лв	x	x	до 1 година	308	308
3. Други инвестиции	-	-	над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	107	115
IV. Парични средства, в това число:	-	-	до 1 година	107	115
в брой	32	1 464	над 1 година	-	-
в безсрочни сметки (депозити)	4 571	6 734	- данъчни задължения, в т.ч.:	112	151
Общо за група IV:	4 603	8 198	до 1 година	112	151
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	7 029	9 866	над 1 година	-	-
Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, В Т. Ч.	2 739	1 973
- финансиране	-	-	- до 1 година	648	687
- приходи за бъдещи периоди	-	-	- над 1 година	2 091	1 286
СУМА НА АКТИВА	19 238	19 544	СУМА НА ПАСИВА	19 238	19 544

Дата на съставяне:
14.08.2024 г.

Съставител:
Здравка Енгибарова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН
РЕГ. № 089
14.08.2024

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД НА:



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение № 2 към СС 1, Двустранна форма

ЕИК/ПИК: 030222099

2023

София, ул. Карнеги 3

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 066	1 086
а) суровини и материали	186	226
б) външни услуги	880	860
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5 221	5 266
а) разходи за възнаграждения	4 438	4 531
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	783	735
-осигуровки свързани с пенсии	689	634
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	172	94
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	172	94
аа) разходи за амортизация	172	94
бб) разходи от обезценка	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткограйни) активи	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	114	397
а) балансова стойност на продадени активи	-	-
б) провизии	-	-
в) други разходи	114	397
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	6 573	6 843
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи	2	30
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	30
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11	22
а) разходи свързани с предприятия от група	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-
	11	22
Общо финансови разходи (6+7)	13	52
8. Печалба от обичайната дейност	1 154	1 345
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	6 586	6 895
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 154	1 345
10. Разходи за данъци от печалбата	116	135
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
12. Печалба (9-10-11)	1 038	1 210
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	7 740	8 240

Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	7 643	8 127
а) продукция	-	-
б) стоки	-	-
в) услуги	7 643	8 127
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи, в т.ч.:	-	43
а) приходи от финансиране	-	-
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	7 643	8 170
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
а) приходи от участия в предприятия от група	-	-
б) Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от участия в предприятия от група	-	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	97	70
а) приходи от предприятия от група	-	-
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
г) приходи от лихви	97	70
Общо финансови приходи (5+6+7)	97	70
Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	7 740	8 240
9. Счетоводна загуба (общо приходи- общо разходи)	-	-
10. Загуба (9+ ред 10 и 11 от Раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 10)	7 740	8 240

Дата на съставяне:
14.08.2024 г.

Съставител:
Здравка Енгибарова

Ръководител:
Радослав Иванов

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД НА:



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ИПОН 1 ЕООД - ГРУПА

ЕИК/ПИК: 030222099

София, ул. Карнеги 3

2023

Наименовани на паричните потоци							BGN '000	
		Текущ период			Предходен период			
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
A.	Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6	
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 490	4 675	3 815	10 107	1 652	8 455	
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	5 125	(5 124)	-	5 853	(5 853)	
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	1 700	(1 695)	-	-	-	
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-	
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	116	(116)	-	-	-	
7	Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-	
8	Други парични потоци от основна дейност	3 866	2 220	1 646	3 860	200	(200)	
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	12 362	13 836	1 646	13 967	5 080	(1 220)	
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	3 000	(3 000)	
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	5 680	(5 680)	
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	8 680	(8 680)	
B.	Парични потоци от финансова дейност							
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 120	3 230	(2 110)	-	-	-	
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-	
7	Други парични потоци от финансова дейност	-	11	(11)	1	27	(26)	
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 120	3 241	(2 121)	1	27	(26)	
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	13 482	17 077	(3 595)	13 968	21 492	(7 524)	
А.	Парични средства в началото на периода			8 198			15 722	
Е.	Парични средства в края на периода			4 603			8 198	
							ИПОНТ	

Дата на съставяне:
14.08.2024 г.

Съставител:
Здравка Енгибарева

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ВЪРХУ КОЕТО Е ИЗДАДЕН
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД НА:



Ръководител:
Радослав Иванов

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ИПОН 1 ЕООД - ГРУПА

ЕИК/ПИК: 030222099

2023

София, ул. Карнеги 3

BGN '000

Показатели	Записан капитал			Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	1	2	3			4	5	6	7	8		
а												
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	34	16 327	10	17 571
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	-	34	16 327	-	-
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 038	1 038
7. Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(900)	(1 210)	(2 110)
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	34	15 427	1 038	16 499
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	-	-	-	-	-	-	-	34	15 427	1 038	16 499

Дата на съставяне:
14.08.2024 г.

Съставител:
Здравка Енгибарова

Ръководител:
Радослав Иванов



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
ИПОН 1 ЕООД - ГРУПА

София, ул. Карнеги 3

към 31.12.2023 година

Показатели		Очелна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Пресечена	Амортизация		Последваща оценка		Пресечена		BGN '000	
		в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	нанесена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		28	-	-	28	-	-	28	28	28	-	28	-	-	28	-
Общо за група I:		28	-	-	28	-	-	28	28	28	-	28	-	-	28	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:		651	-	-	651	-	-	651	175	24	-	199	-	-	199	452
сгради		47	-	-	47	-	-	47	175	24	-	199	-	-	199	47
3. Съоръжения и други		604	96	244	604	604	-	604	175	24	-	199	-	-	199	405
Общо за група II:		2 460	96	244	2 312	2 312	-	2 312	1 995	148	244	2 089	-	-	1 890	422
1. Акции и дялове в дружествата от група		3 111	96	244	2 963	-	-	2 963	2 161	172	244	2 089	-	-	2 089	874
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1 260	-	1 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции		8 680	1 350	-	10 030	-	-	1 260	-	-	-	-	-	-	-	1 260
Общо за група III:		8 680	2 610	-	11 290	-	-	10 030	-	-	-	-	-	-	-	10 030
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)		11 819	2 706	244	14 281	-	-	11 290	-	-	244	2 117	-	-	-	11 290
								14 281	2 189	172	244	2 117	-	-	2 117	12 164

Дата на съставяне:

Дата на съставяне:
14.06.2024 г.

Съставител:
Здравка Енгибарова

Ръководител:
Радослав Иванов

