

"ПАСС КО" ООД

ГРАД ПЛОВДИВ, КВ. КОМАТЕВО, Ж.К. ОКОЛОВРЪСТЕН ПЪТ, ИМОТ 15006
БУЛСТАТ 131079452

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (хил.лв.)	
Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		5	5
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи		192	93				
3. Търговска репутация				ІV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		192	93	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви		22	22
--- земи				Общо за група ІV :		22	22
--- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		244	174
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба			
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			43	Общо за група V :		244	174
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			43				
Общо за група ІІ :				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		394	304
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		665	505
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
5. Дългосрочни инвестиции				--- отсрочени данъци			
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.							
Общо за група ІV :				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		192	136				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ							
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Финансов лизинг, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
--- продукция				до 1 година		
--- стоки				над 1 година		
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:		
				до 1 година		
				над 1 година		
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година		7
над 1 година				над 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
над 1 година				до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:	115		252	над 1 година		
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:	155		7	до 1 година		
над 1 година				над 1 година		
Общо по група II:	270		259	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.,	39	
				до 1 година	39	
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.:	4	34
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции				до 1 година		
				над 1 година		
Общо по група III:				--- към персонала, в т.ч.:	1	1
				до 1 година	1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година		
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	253		144	до 1 година		
Общо по група IV:	253		144	над 1 година		
				--- данъчни задължения, в т.ч.:	3	33
				до 1 година	3	33
				над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	523		403	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	50	34
				до 1 година	50	34
				над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:		
				до 1 година		
				над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	715		539	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	715	539

Дата : 12.02.2024 година

Съставител :

Радостина Вълчева-Бакалска/

Ръководител :

/Николай Иванов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 ГОДИНА - 31.12.2023 ГОДИНА

(хил. лв.)

	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	4 709	1649
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	214	97	а) Продукция		
а) суровини и материали		41	б) Стоки	4 259	1193
б) външни услуги	214	56	в) Услуги	450	456
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	14	13	г) Други		
а) разходи за възнаграждения	12	11	2. Увеличение на зап.продукция и НП		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2			
- осигур., свързани с пенсии			3. Разходи за придоб.активи по СН	98	43
4. Разходи за амортизация и обезценка	45	66			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	45	66	4. Други приходи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	45	66	- приходи от финансираня		
- разходи за обезценка					
б) разходи за обезценка на текущ КА			ОБЩО приходи от оперативна дейност	4 807	1692
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	4 091	1175			
балансова ст-ст на продадени активи	4 091	1175	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
б) провизии			- прих.от участия в предпр.от група		
в) други			- други		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	4 364	1351			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	1	2	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц.разлики от пром.валутен курс	1	2	- прих.от участия в предпр.от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	4	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	0	
а) разходи,свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи	0	
в) разходи за лихви			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други	4	1	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	
8. Печалба от обичайната дейност	438	338	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	4 369	1354	Общо Приходи	4 807	1692
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
10. Счетоводна Печалба	438	338	10. Счетоводна загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	44	34			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	394	304	11. Загуба	0	0
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	4 807	1692	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	4 807	1692

Дата : 12.02.2024 година

Съставител :

/Радостина Вълчева-Бакалска/

Ръководител :

/Николай Иванов/

ОГЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 ГОДИНА - 31.12.2023 ГОДИНА

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4933	5076	(143)	2155	2301	(146)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	(13)		13	(13)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		41	(41)	6	40	(34)
Плащания при разпределения на печалби		223	(223)		411	(411)
Други парични потоци от основната дейност	603	73	530	807	60	747
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5536	5427	109	2968	2825	143
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					2	(2)
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестии. дейност (Б)					2	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	50		21	21	
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	50	50		21	21	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5586	5477	109	2989	2848	141
Д. Парични средства в началото на периода			144			3
Е. Парични средства в края на периода			253			144

Дата : 12.02.2024 година

Съставител :
/Радостина Вълчева-Бакалева

Ръководител :

/ Николай Иванов /

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА 01.01.2023 ГОДИНА - 31.12.2023 ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови резерви	резерв от изкупени облигации	резерв съгл. Учред. капитал	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Сaldo в началото на отчетния период	5						22	174		304		505	
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Сaldo след промените в счетоводната политика и грешки													
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :								(234)				(234)	
--- увеличения													
--- намаления								(234)				(234)	
6. Финансов резултат за текущия период										394		394	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								304		(304)		304	
--- увеличения								304				304	
--- намаления													
8. Покриване на загуба										(304)		(304)	
9. Последващи оценка на активи и пасиви													
--- увеличение													
--- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
Сaldo към края на отчетния период	5						22	244		394		665	
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина													
Собствен капитал към края на отчетния период	5						22	244		394		665	

Дата : 12.02.2024 година

Съставител :
/Радостина Вълчева-Байалска

Реквизител :

/Николай Иванов /



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ	ЕИК	<u>131079452</u>
31.12.2023Г.		

ЕИК 131079452

131079452

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към
31.12.2023г.

31.12.2023г.

31.12.2023г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация										Балансова ст-ст в края на периода																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност							в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	Последваща оценка	преоцен. стойност																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

Дата: 12.02.2024 година

Съставител.....
Радостина Вълчева-Бакалска



Ръководител.....
Николай Иванов

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА „ПАСС КО“ ООД, БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2023 Г ДО 31.12.2023 Г

1.Обща информация за предприятието

„ПАСС КО“ е учредено като Дружество с ограничена отговорност през 2003 година по фирмено дело № 4653/2003 година на Софийски Градски съд.

Дружеството е с предмет на дейност: Производство, търговия и монтаж на улични предпазни парапети, други улични съоръжения и маркировъчни табели, покупко-продажба на стоки, вътрешна и международна търговия, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица, маркетинг и реклама, дистрибуторство, участие като изпълнител и подизпълнител в международни проекти, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Капиталът на Дружеството е в размер на 5000.00 /Пет хиляди лева/ лева, представляващ 50 дружествени дяла, всеки от по 100.00 /Сто лева/ лева, разпределени по следния начин:

- Хайнц Георг Хийкман – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева
- Николай Любомиров Иванов – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева

На 01.03.2017 година е подписан Договор за прехвърляне на Дружествени дялове, с който Хайнц Георг Хийкман прехвърля, чрез покупко-продажба на Жан Мартен Хийкман собствеността на всичките си 25 /Двадесет и пет/ дружествени дяла от капитала на „ПАСС КО“ ООД, всеки един на стойност от по 100 /Сто лева/ лева или на обща стойност от 2 500 /две хиляди и петстотин лева/ лева, равняваща се на 50% /Петдесет процента/ от капитала на „ПАСС КО“. Приема се нов Дружествен договор и капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

- Жан Мартен Хийкман – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева
- Николай Любомиров Иванов – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева

Адресът на управление на Дружеството е:

Град Пловдив, Район Южен, Квартал Коматеево, ул. Околовръстен път, имот 15006.

Управител на „ПАСС КО“ ООД е Николай Любомиров Иванов.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2023 година

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
 - ✓ Справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - ✓ Справка за нетекущите активи

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2023 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2023 година.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на Българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско, както и с вътрешните правила на Дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Финансовият отчет за 2023 година е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- Съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за

себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- Когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- Когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени;

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

През 2023 година Дружеството е извършвало дейност – предоставяло е за ползване сертификати за производство на предпазни парапети, както и търговия със елементи за ограничителни системи за пътища.

Дружеството е реализирало следните нетни приходи от продажби:

- Приходи от услуги - 450 хил.лв.
- Приходи от продажби на стоки - 4259 хил.лв.

Общо: 1649 хил.лв.

Във връзка със своята текуща дейност, са реализирани следните разходи:

- Разходи за суровини и материали – 0 хил.лв.
- Разходи за външни услуги - 214 хил.лв.
- Разходи за амортизации - 45 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения - 12 хил.лв.
- Разходи за осигуровки - 2 хил.лв.
- Други разходи - 4092 хил.лв.

в т.ч себестойност на продадени стоки -4091 хил.лв.

- Отрицателни разлики от пром.на вал.курс - 1 хил.лв.

Общо: 4365 хил.лв.

Финансовият резултат на дружеството е счетоводна печалба в размер на 438 хил.лв. Начислен е дължим корпоративен данък в размер на 44 хил.лв.

Всички разходи са начислявани по дебита на сметки от група 60 – Разходи по икономически елементи, а всички приходи по кредита на сметки от група 70 – Приходи по икономически елементи.

Приходите са признавани в момента на тяхното възникване /на извършване на услугите/.

Дружеството не е купувало и разходвало през годината материални запаси и няма налични такива на склад.

Дружеството е закупило стоки – Ограничителни пътни системи, на стойност 4091 хил.лв, извършило е износ на същите и към 31.12.2023 година няма налични такива на склад.

През 2023 година „ПАСС КО“ ООД не е закупувало и не притежава ДМА.

Дружеството притежава ДНА с балансова ст-ст към 31.12.2023г. -192 хил.лв.

Начислени са амортизации на придобитите ДНА. Използван е линейният метод на амортизиране. Счетоводните амортизации са равни на данъчните, при ползвана ГАН 15%.

Не е извършвана преоценка на наличните ДНА.

През 2023 година Дружеството има назначен персонал по трудов договор.

Дейността е осъществявана от Управителя - Николай Любомиров Иванов.

Към 31.12.2023 година Дружеството има вземания от свързани лица – „Юпитер 05“ ООД в размер на 115 хил.лв.

Задълженията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричните потоци – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2023 година е съставен на 12.02.2024 година в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС.

Той е приет и одобрен за публикуване от Общото събрание на дружеството на 23.04.2024 година

Дружеството има активи и пасиви във валута и е направена валутна преоценка към 31.12.2023г.

През 2023 година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Не са правени и получавани дарения.

През 2023 година не са сключвани Договори за лизинг.

Дружеството няма участие в капитала на други предприятия и не е осъществявало съвместна дейност през 2023 година.

Дружеството не притежава финансови инструменти, които са носители на рискове за финансовото състояние на предприятието.

Дружеството не е отразило загуби от обезценка на активи.

Дружеството не е отразявало през 2023 година провизии, условни задължения и условни активи.

Дружеството не е отразявало през 2023 година инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2023 година биологични активи.

Дружеството не е осъществявало научно-развойна и изследователска дейност и иновации през 2023 година

29.04.2024 г.

Гр. Пловдив

Изготвил :

/Радостина Вълчева-Бакалска - Счетоводител/

