ЛАЗУР ДЕЛУКС ООД

Годишен Финансов Отчет

към 31 декември 2020 година

Одиторски доклад

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложение	7
Годишен доклад за дейността	9
Доклад на независимия одитор	12

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2020 година

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
АКТИВ		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	1	-
Общо нетекущи активи	**1**	**-**
Текущи активи		
Материални запаси	9 865	6 048
Парични средства	169	110
Общо текущи активи	**10 034**	**6 158**
Разходи за бъдещи периоди	**891**	**41**
СУМА НА АКТИВА	**10 926**	**6 199**

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
ПАСИВ		
Собствен капитал		
Натрупани печалби (загуби)	(336)	(30)
Общо собствен капитал	**(336)**	**(30)**
Нетекущи задължения		
Задължения по банкови заеми	1 934	2 953
Получени допълнителни парични вноски	1 744	2 117
Общо нетекущи задължения	**3 678**	**5 070**
Текущи задължения		
Задължения по банкови заеми	1 226	1 154
Търговски и други задължения, в т.ч.	6 358	5
получени аванси от клиенти	*6 348*	-
Общо текущи задължения	**7 584**	**1 159**
Общо задължения	**11 262**	**6 229**
СУМА НА ПАСИВА	**10 926**	**6 199**

Дата: 15 Юни 2021

Управител:

Филиз Каракашева

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 086 ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
РАЗХОДИ		
Разходи за външни услуги	16	11
Разходи за персонала	6	-
Разходи за материали	1	-
Други разходи	24	2
Общо разходи за оперативна дейност	**47**	**13**
Финансови разходи	**268**	**17**
Общо разходи	**315**	**30**
ОБЩО	**315**	**30**

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
ПРИХОДИ		
Други приходи	9	-
Общо приходи от оперативна дейност	**9**	**-**
Финансови приходи	**-**	**-**
Общо приходи	**9**	**-**
Счетоводна загуба преди облагане с данъци	**306**	**30**
Приход от данък	**-**	**-**
Загуба за периода	**306**	**30**
ОБЩО	**315**	**30**

Дата: 15 Юни 2021

Управител:

Филиз Каракашева

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

Одиторско дружество Приморска одиторска компания Варна Рег. № 086

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Записан капитал хил. лв.	Натрупани печалби (загуби) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2019	-	-	-
Печалба (загуба) за периода	-	(30)	**(30)**
Салдо на 31 декември 2019	-	**(30)**	**(30)**
Печалба (загуба) за периода	-	(306)	**(306)**
Салдо към 31 декември 2020	-	**(336)**	**(336)**

Дата: 15 Юни 2021

Управител:

Филиз Каракашева

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

Одиторско дружество Варна Рег. № 086 Приморска одиторска компания ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**110**	**-**
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	7 650	-
Плащания на доставчици и други кредитори	(5 637)	(18)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(6)	-
Парични потоци, свързани с други данъци	(393)	-
Нетен паричен поток от основна дейност	**1 614**	**(18)**
Парични потоци от основна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(1)	(6 043)
Нетен паричен поток от основна дейност	**(1)**	**(6 043)**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от получени допълнителни парични вноски	223	2 117
Плащания за върнати допълнителни парични вноски	(598)	-
Постъпления от получени банкови заеми	-	4 107
Плащания за върнати банкови заеми	(960)	-
Плащания за лихви по банкови заеми	(200)	-
Банкови такси и комисионни	(16)	(53)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(1 551)**	**6 171**
Изменение на паричните средства през годината	**(3)**	**-**
Изменение на паричните средства през годината	**59**	**110**
Парични средства в края на периода	**169**	**110**

Дата: 15 Юни 2021

Управител:

Филиз Каракашева

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 036 ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към 31 декември 2020

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Лазур Делукс" ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през м. Януари 2019 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията, с ЕИК 205474552. Дружеството е със седалище и адрес на управление - град Варна, ул. „Никола Вапцаров" 5, ет. 3.

Основната дейност на Дружеството се състои в строителството на жилищни и нежилищни сгради.

Съдружници в дружеството са Съни Дей Инвестмънт, ЕИК 203155794, притежаващо 66,67 % от капитала и Старт Инвест БГ, ЕИК 202516868, притежаващо 33,33 % от капитала. Основният капитал на дружеството се състои от 15 дяла, всеки от които с номинална стойност от 10 лева.

Дружеството се управлява и се представлява от управител – Филиз Каракашева.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от страна на ръководството на дружеството на 15 Юни 2021 година.

2. Основни счетоводни политики

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия годишен финансов отчет Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България (НСС). Съгласно разпоредбите на Закон за счетоводството (закона), в сила от 01 януари 2018 година, за 2020 година дружеството попада в категорията на микропредприятие и като такова, на основание чл. 29, ал. 4, както и на основание чл. 20, ал. 1 от закона, годишният му финансов отчет може да се състои само от съкратен счетоводен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите.

При спазване изискванията на Закона за счетоводството и Счетоводен стандарт 1 – *Представяне на финансовите отчети*, дружеството изготвя само съкратен счетоводен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Дружеството следва да представя сравнителни данни към същата дата на предходната година, към която е изготвен годишният финансов отчет.

3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовите отчети на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020 година са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

Към 31 декември 2020 година натрупаната загуба е в размер на 306 хил. лв., в резултат на което, регистрираният капитал превишава нетните активи на дружеството със същата стойност. Въпреки това, ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез самофинансиране и финансова подкрепа от съдружниците, в случай на необходимост.

4. Други оповестявания

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март до 13 май 2020 година, в България бе обявено извънредно положение, а след този период извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през цялата 2020 година, които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите, както и до намаляването и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година. През отчетната 2020 година ръководството е приложило успешно определени стабилизационни мерки, чрез които са ограничени негативните финансови последствия върху дейността му.

Дружеството разчита на подобен ефект и през 2021 година., така че при продължаване на извънредната епидимична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Лазур Делукс ООД е регистрирано в България. Дейността му е свързана със строителство на недвижими имоти- апартаменти в комплекс от затворен тип.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

В хиляди лева	**2020**
Разходи за дейността	47
Финансови разходи	268
Други приходи	9
Финансови приходи	-
Загуба преди данъци	-
Разходи за данъци	-
Загуба за годината	306

Структура на основния капитал към 31.12.2020

Собственик	**Участие**	**Брой дялове**	**Номинална стойност**
СЪНИ ДЕЙ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД	66,66%	10	100
СТАРТ ИНВЕСТ БГ ЕООД	33.33%	5	50

Управление на рисковете

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

Валутен риск

Транзакции на Дружеството се извършват, както в лева, така и в евро, чийто курс е фиксиран спрямо българския лев. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

Анализ на кредитния риск

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск от някой индивидуален контрагент. Търговските вземания се състоят от малко на брой клиенти и няма просрочени вземания.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно чрез дейността си.

Лихвен риск

Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск в резултат на колебанията на лихвените нива, тъй като лихвените проценти по получените заеми са фиксирани за срока на договорите.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2021 г.:

- Да продължат строителните дейности по изграждането на к-кс Азур Делукс 1,2,3,4, след отпадане на забраната за строителство в кк.Св.Св.Константин и Елена след 01.10.2021г.
Да няма пречки и препядствия да се извършат в срок строително монтажните работи (СМР). Работа върху облагородяването на ареата около комплекса, както и стартиране на етап 2 от строителството на комплекса Азур 5,6 и 7.

Дружеството не извършва научноизследователската и развойната дейност.

Чл. 187 Д и чл. 247 от търговския закон са неприложими за дружеството.

Дружеството няма клонове.

Дружеството не изготвя доклад за плащания към правителства.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г. е дружество с ограничена отговорност.

Към датата на съставяне на финансовия отчет управител на Дружеството е Филиз Каракашева.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Филиз Каракашева
Управител

Лазур Делукс ООД
Гр. Варна
15.06.2021г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
Лазур Делукс ООД
гр. Варна

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Лазур Делукс ООД** (Дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа кратка информация за счетоводната политика на дружеството и някои по – съществени събития след датата на баланса.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „*Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8; тел: 02 427 70 22
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на оповестеното от ръководството в т. 3 и т. 4 на приложението към финансовия отчет, където е посочено, че към 31 декември 2020 година натрупаната загуба е в размер на 306 хил. лв. Въпреки това, ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез финансова подкрепа от съдружниците, в случай на необходимост.

Същевременно, предприетите от правителството мерки във връзка с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19), които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите, както и до забавено реализиране краткосрочните и средносрочни инвестиционни намерения на Дружеството. Като следствие от това може да се очаква влошаване на платежоспособността и на ликвидността на Дружеството, което да се прояви в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година. Поради непредсказуемата динамика на развитие на епидемиологичната обстановка, на този етап е практически невъзможно да се направи надеждна оценка на потенциалния ефект от пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да

функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Приморска Одиторска Компания ООД

Валентина Николова
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 036 ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

18 юни 2021
Варна