

БАЛАНС

на Крес Инвест Балчик ЕАД

към 31.12.2023 година

ЕИК 206483383

гр.Варна ул.Никола Вапцаров 3 ет.4 офис 8

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		509	509
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				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		509	509	Общо за група IV :			
--- земи		137	137	V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(4)	(3)
--- сгради		372	372	--- Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Непокрита загуба		(4)	(3)
3. Съоръжения и други ДМА		10		Общо за група V :		(4)	(3)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група II :		519	509	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(3)	(1)
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		502	505
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЩИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		519	509				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигаци заеми с отл. посочване на конвертируемите, 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.:				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					до 1 година				3
над 1 година					над 1 година				3
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици /вкл. лизинг/, в т.ч.:				
над 1 година					до 1 година				
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					над 1 година				
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:				
4. Други вземания, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
Общо по група II:					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:				
					до 1 година				
III. ИНВЕСТИЦИИ					над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група					8. Други задължения, в т.ч.:				17
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.					--- други задължения, в т.ч.:				17
3. Други инвестиции					до 1 година				2
					над 1 година				15
Общо по група III:					--- към персонала, в т.ч.:				5
					до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година				
1. Парични средства в брой			3	4	--- осигурителни задължения, в т.ч.:				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					до 1 година				
Общо по група IV:			3	4	над 1 година				
					--- данъчни задължения, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":			3	4	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:				
					до 1 година			20	8
					над 1 година			5	3
G. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					G. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			15	5
					до 1 година				
					над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)			522	513	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)			522	513
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Дата: 20.03.2024

Съставител: Марияна Кръстева-Стоянова

Ръководител: Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Крес Инвест Балчик ЕАД

гр.Варна ул.Никола Вапцаров 3 ет.4 офис 8

ЕИК 206483383

към 31.12.2023 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (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. :			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		3	1	а) Продукция			
а) суровини и материали		1		б) Стоки			
б) външни услуги		2	1	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:							
- осигуровки, свързани с пенсии				4. Други приходи, в т.ч.:			
4. Разходи за амортизация и обезценка				- продажби на ДА			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				ОБЩО приходи от оперативна дейност			
- разходи за амортизация				(1 + 2 + 3 + 4)			
- разходи за обезценка							
б) разходи за обезценка на текущ КА				5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
5. Други разходи, в т.ч. :				- прих.от участия в предпр.от група			
а) балансова ст-ст на активи и стоки				- други			
б) провизии							
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3	1	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)				- приходи от други инвестиции			
6. Разходи от обезценка на фин.активи				- други			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
- други				- приходи от лихви			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- други			
в) разходи за лихви				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
г) други							
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(3)	(1)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		3	1	Общо Приходи			
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(3)	(1)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)				11. Загуба (балансова)		(3)	(1)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3	1	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3	1

Дата: 20.03.2024

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова

Ръководител: Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева Кръстева.....



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**на Крес Инвест Балчик ЕАД**

гр.Варна ул.Никола Вапцаров 3 ет.4 офис 8

ЕИК 206483383**към 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		11	(11)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност					2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		11	(11)		2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
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	10		10	5		5
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)	10		10	5		5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10	11	(1)	5	2	3
Д. Парични средства в началото на периода			4			1
Е. Парични средства в края на периода			3			4

Дата: 20.03.2024

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова

Ръководител: Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева Кръстева.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**на Крес Инвест Балчик ЕАД**

към 31.12.2023 година

ЕИК 206483383

гр.Варна ул.Никола Вапцаров 3 ет.4 офис 8

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от смисли	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	509								(3)	(1)	505
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
7. Покриване на загуба									(1)	1	
8. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
9. Други изменения в собствения капитал											
10. Финансов резултат за текущия период										(3)	(3)
Салдо към края на отчетния период	509								(4)	(3)	502
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	509								(4)	(3)	502

Дата: 20.03.2024

Съставител: Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова

Ръководител: Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева Кръстева





Крес Инвест Балчик ЕАД
към 31.12.2023 година

ЕИК 206483383

(хил.лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова стой-ст в края на периода (ХИД, ЛВ)		
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намаляен	увелич.	намаляен	увеличен	намаляен									
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ГПП и др.																			
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изтр.																			
Обща сума I:																			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	509			509			509									509			
--- земи	137			137			137									137			
--- сгради	372			372			372									372			
2. Мащини, производ. оборудване и апаратура																			
3. Съоръжения и други ДМА		10		10			10									10			
4. Транспортни средства																			
Обща сума II:	509	10		519			519									519			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група																			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
Обща сума III:																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИ																			
Обща сума IV:																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	509	10		519			519									519			

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 20.03.2024

Съставител: Марияна Кръстева-Стоянова

Ръководител: Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на Акционерно дружество „Крес Инвест Балчик“
ЕИК 206483383

Адрес на управление: гр. Варна, ул. Никола Вапцаров 3 ет.4 офис 8

Счетоводната политика е разработена при стриктно спазване на основните принципи, заложиени в Закона за счетоводството, НСФОМСП и други законови и подзаконови актове, касаещи счетоводния процес. Вътрешните нормативни актове на предприятието се определят със решения съвета на директорите. Със счетоводната политика се цели постигане на еднакво счетоводно третиране на еднородни по характер сделки и събития, с оглед получаване на съпоставима счетоводна информация, необходима за нуждите на управлението и изготвянето на достоверни финансови отчети.

Оценъчната база за изготвяне на отчета е хиляди лева.

А. Общи положения

1. Основни счетоводни принципи (основни предположения):

- 1) Текущо начисляване.
- 2) Действащо предприятие.
- 3) Предпазливост.
- 4) Съпоставимост между приходите и разходите.
- 5) Предимство на съдържанието пред формата.
- 6) Запазване на счетоводната политика.
- 7) Независимост на отделните отчетни периоди. Предприятието осъществяват счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

2. Качествени характеристики (изисквания) на финансовите отчети

- 1) Разбираемост.
- 2) Уместност.
- 3) Надеждност.
- 4) Сравнимост.

3. Счетоводна система

- 1) Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции.
- 2) Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край.
- 3) Синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях.
- 4) Междинно /при необходимост/ и годишно приключване на счетоводните регистри, съставяне на оборотна ведомост.
- 5) Изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии.
- 6) Прилагане на индивидуален сметкоплан.
- 7) Предприятието води най-малко следните счетоводни регистри за хронологично и синтетично отчитане - Хронологичен регистър за въведените счетоводни записвания, Оборотна ведомост, Дневник главна книга.

4. Основна дейност и управление

Основна дейност на дружеството е Придобиване, управление, експлоатация, продажба или отдаване под наем на недвижими имоти.

Предприятието се представлява от Ивана Велимирова Магурева и Кремена Кръстева Кръстева. Дружеството се управлява с едностепенна система на управление – Съвет на директорите.

Регистрираният капитал на дружеството е 509200 лева и е изцяло внесен към балансовата дата. Капиталът е разделен на 50920 поименни акции с номинал 10 лев. Акциите са с право на глас, дивидент и ликвидационен дял. Привилегирани акции не са издавани. Акционери в дружеството са Крес Инвест АД –

50000 акции. Учредяването на дружеството /набирането на капитала/ е извършено чрез отделяне с учредяване на акционерно дружество от дружество с ограничена отговорност „Крес Инвест“ АД
Дружеството не е регистрирано по Закона за данъка върху добавената стойност.

Б. Счетоводна политика

1. Стоково-материални запаси

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Не се включват в разходите по закупуване складовите разходи за съхранение на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Използваният методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е методът на „средно претеглената стойност“.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички активи към края на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2023 г. липси и излишъци не са установени.

2. Амортизации

Амортизацията се начислява на база на линейния метод. Дружеството не притежава амортизируеми активи към балансовата дата. Определена е нулева остатъчна стойност на активите си в употреба.

3. Промени в счетоводната политика и фундаментални грешки

За фундаменталните грешки по смисъла на СС-8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ се прилага препоръчителният подход, при който грешката се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

При представянето на настоящия отчет не са извършвани корекции поради открити грешки. Такива не са установени.

4. Събития след балансовата дата

Отчетът отразява напълно финансовото състояние на дружеството към балансовата дата и няма събития след нея, които да имат значение за него и следва да бъдат оповестени като важни за информативната му стойност, вярно представяне и разбиране.

5. Данъци от печалбата

За 2023 година дружеството е реализирало счетоводен финансов резултат загуба в размер на 3106.63 лева. След преобразуване за данъчни цели финансовият резултат е загуба в размер на 3106.63 лева.

Дружеството не дължи за отчетната 2023 година данък върху печалбата според действащото данъчно законодателство.

Дружеството няма задължение за авансово внасяне на данък през отчетната 2024 година.

Не са отчетени облагаеми и намаляеми разлики по отсрочени данъци.

6. Дълготрайни материални активи

Предприятието класифицира като дълготрайни материални и нематериални активи тези, които отговарят на изискванията за такива според приложимите счетоводни стандарти. След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите свързани с експлоатацията на активите се отчитат като текущ разход за периода на възникването им. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата /преносната/ стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално отчетената очаквана ефективност на съществуващия актив.

Възприет е стойностен праг на значимост 700.00 лева, като активите отговарящи на критериите за дълготрайни активи със стойност по-ниска от определения стойностен праг се признават в годината на въвеждането им в употреба като текущ разход за периода.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развойна и изследователска дейност.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващото му въвеждане отново в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Балансовата стойност на временно извадените от употреба активи към балансовата дата е нула лева.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост по групи е нула лева.

Поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални както и нематериални активи, включително и извършените авансови плащания към балансовата дата се равняват на нула лева.

7. Лизинг

Дружеството не е страна по сключени лизингови договори под никаква форма.

8. Приходи

Дружеството признава приход, когато предприятието има икономическа изгода свързана със сделката, като сумата на прихода може да бъде изчислена, както и направените разходи или тези, които ще бъдат извършени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите. Предприятието не признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение под формата на разчет.

През текущия период дружеството е реализирало нетни приходи в размер на нула лева.

9. Разходи

Няма съществени разходи, за които да няма достатъчна информация и да следва да бъдат оповестени допълнително.

10. Дарения, отписани задължения и вземания, заеми и финансираня

Дружеството не е получавало или извършвало дарения или финансираня през отчетния период.

11. Обезценки на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите /без стоково-материални запаси/, отсрочени данъчни активи, активите придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата им и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността.

Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансовите си отчети, дали загубата от обезценка призната в предходни периоди все още съществува или е намаляла. При установяване на възстановяване, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

Дружеството няма отчетени обезценки на активи и приходи от възстановени обезценки.

Извършена е проверка на стоково-материалните запаси към 31.12.2023 година. Дружеството не е отчело разлика между отчетната и нетната реализируема стойност. Не са дадени като залог никакви материали и стоки.

12. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем или притежавани с цел увеличаване на капитала и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва освен за генериране на приходи от наем или друг вид преотдаване, но и за дейността на предприятието и не може да се раздели, същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване за инвестиционните имоти се прилага „Модела на историческата цена“, като преносната стойност е цената на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават като разход за периода, в който са възникнали.

Като инвестиционни имоти дружеството е класифицирало земите, придобити при неговото учредяване. Дружеството не е извършвало разходи за поддръжката или подобрения, които биха рефлектирали положително върху очакваните приходи от тях. Върху тях няма учредени ограничения, както и те не са използвани като обезпечения под никаква форма. Балансовата стойност на притежаваните инвестиционни имоти от дружеството е 9 хиляди лева. Начислената амортизация към балансовата дата е нула лева. Няма класифицирани имоти като такива държани за продажба. През периода няма начислени или възстановени загуби от обезценка върху тях.

13. Свързани лица

Не са реализирани сделки със „свързани лица“ според определението на понятието в счетоводното и данъчно законодателство.

Изключение е полен заем от предприятието майка в размер на 16 хиляди лева. В баланса намира отражение като Други задължения.

14. Финансови инструменти

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансов актив и финансов пасив се признава в предприятието чрез използване на метода „дата на уреждане“. Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото при финансовия актив или полученото за него при финансовия пасив вложение.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си активи и финансовите си пасиви единствено когато договорените права/задължения по тях бъдат погасени.

15. Възнаграждения на наетия и управленския персонал

Средно наетия през 2023 година в дружеството персонал е нула работници без управителите. Към балансовата дата дружеството няма нает персонал. Брутни възнаграждения на персонала са нула лева. Възнаграждения на управителите не са начислявани.

16. Непогасени разчети в отчета по повод възникнали през годината приходи и разходи

Предприятието няма значими стойности на приходи или разходи отчетени в Отчета за приходите и разходите, които да не са уредени към балансовата дата и които следва да бъдат оповестени отделно в настоящото приложение.

17. Парични средства и дивиденди

Към балансовата дата паричните позиции и разчети във валута различна от български лев на дружеството биват преоценени по заключителен курс на Българска Народна Банка.

Дружеството няма блокирани суми по срочни влогове и депозити. Всички парични средства са разполагаеми.

18. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие, което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по метода на собствения капитал.

Дружеството няма инвестиции в дъщерни предприятия.

19. Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятие, в което инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено такова, се класифицира като асоциирано предприятие. За значително влияние се приема притежаването пряко или косвено на двадесет или повече процента от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат в индивидуалния отчет по метода на собствения капитал.

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

20. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Смесени предприятия са предприятия, които по силата на договорно взаимоотношение се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол. В индивидуалния отчет съдружникът отчита участието си в съвместно контролирана единица по метода на собствения капитал.

Дружеството няма инвестиции в смесени предприятия.

21. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или

- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви във баланса.

Дружеството няма отчетени провизии и условни задължения под никаква форма към балансовата дата.

22. Други оповестявания

Отчетът е одобрен и приет на 23.09.2024 година от Общото събрание на съдружниците, като това е документирано с протокол-решение за одобрение и приемане на финансовия отчет от 23.09.2024 година.

23.09.2024

Изпълнителен директор:

Ивана Велимирова Магурева

Кремена Кръстева Кръстева

Съставил:

Марияна Кръстева Кръстева-Стоянова

