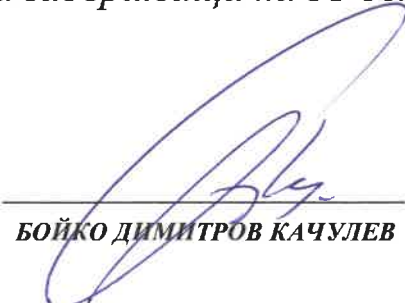


# **ФИЛИПОПОЛИС ЕООД**

**ГР. ПЛОВДИВ**

## **ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

*за годината завършваща на 31 декември 2023*



---

**БОЙКО ДИМИТРОВ КАЧУЛЕВ**

**УПРАВИТЕЛ**



---

**ПЕНКА ЖЕЛЯЗКОВА ГЕЛЕВА**

**СЪСТАВИТЕЛ**

18 април 2024

|                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>БАЛАНС</b>                                                       | <b>1</b>  |
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ</b>                                   | <b>2</b>  |
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>                      | <b>3</b>  |
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ</b>                                    | <b>4</b>  |
| <br><b>ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</b>                          |           |
| <b>СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ ) АКТИВИ</b>                | <b>5</b>  |
| <br><b>1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ</b>                               | <b>6</b>  |
| <b>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</b> | <b>6</b>  |
| <b>3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                             | <b>10</b> |
| <b>4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                           | <b>11</b> |
| <b>5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>                                          | <b>11</b> |
| <b>6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>                                 | <b>11</b> |
| <b>7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>                                          | <b>11</b> |
| <b>8. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>                         | <b>11</b> |
| <b>9. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>                          | <b>11</b> |
| <b>10. ПРИХОДИ</b>                                                  | <b>11</b> |
| <b>11. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ</b>                          | <b>12</b> |
| <b>12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</b>                                 | <b>12</b> |
| <b>13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА И СРЕДНО СПИСЪЧЕН БРОЙ</b>              | <b>13</b> |
| <b>14. ДРУГИ РАЗХОДИ</b>                                            | <b>13</b> |
| <b>15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</b>                                        | <b>13</b> |
| <b>16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</b>                        | <b>13</b> |
| <b>17. ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБА</b>                                      | <b>13</b> |
| <b>18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ</b>                             | <b>14</b> |
| <b>19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ</b>                              | <b>14</b> |
| <b>20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ</b>         | <b>14</b> |

БАЛАНС  
на "ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
към 31.12.2023 година

| АКТИВ                                                                          |         |                                               |                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Раздели, групи, статии                                                         | Бележка | BGN'000                                       |                                               |
|                                                                                |         | Балансова стойност на 31 декември 2023 година | Балансова стойност на 31 декември 2022 година |
| А. Записан, но невнесен капитал                                                |         |                                               |                                               |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи                                               |         |                                               |                                               |
| II. Дълготрайни материални активи                                              | 3       |                                               |                                               |
| Машини, производствено оборудване и апаратура (включително компютърна техника) |         | 96                                            | 51                                            |
| Съоръжения и други (включително транспортни средства)                          |         | 50                                            |                                               |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане     |         |                                               |                                               |
| Общо за група II:                                                              |         | 146                                           | 51                                            |
| IV. Отсрочени данъци:                                                          |         |                                               |                                               |
| Общо за раздел "Б":                                                            |         | 146                                           | 51                                            |
| В. Текущи (краткотрайни) активи                                                |         |                                               |                                               |
| I. Материални запаси                                                           | 6       |                                               |                                               |
| Суровини и материали                                                           |         | 20                                            | 15                                            |
| Незавършено производство                                                       |         |                                               |                                               |
| Продукция и стоки, в т.ч.                                                      |         | 35                                            | 31                                            |
| - продукция                                                                    |         |                                               |                                               |
| - стоки                                                                        |         | 35                                            | 31                                            |
| Предоставени аванси                                                            |         |                                               | 9                                             |
| Общо за група I:                                                               |         | 55                                            | 55                                            |
| II. Вземания                                                                   | 7       |                                               |                                               |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.                                       |         | 28                                            | 50                                            |
| - над 1 година                                                                 |         |                                               |                                               |
| Вземания от предприятия от група в т.ч.                                        |         | 249                                           | 234                                           |
| - над 1 година                                                                 |         |                                               |                                               |
| Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.                   |         |                                               |                                               |
| - над 1 година                                                                 |         |                                               |                                               |
| Вземания свързани лица, в т.ч.                                                 |         |                                               |                                               |
| - над 1 година                                                                 |         |                                               |                                               |
| Други вземания, в т.ч.                                                         |         | 59                                            | 14                                            |
| - над 1 година                                                                 |         |                                               |                                               |
| Общо за група II:                                                              |         | 336                                           | 298                                           |
| IV. Парични средства, в т.ч.                                                   | 5       |                                               |                                               |
| - в брой - (включително в подотчетни лица)                                     |         | 43                                            | 15                                            |
| - в безсрочни сметки (депозити)                                                |         | 35                                            | 12                                            |
| Общо за група IV:                                                              |         | 78                                            | 27                                            |
| Общо за раздел "В":                                                            |         | 469                                           | 380                                           |
| Г. Разходи за бъдещи периоди                                                   | 6       | 11                                            | 2                                             |
| Сума на актива                                                                 |         | 626                                           | 433                                           |
| Д. Условни активи                                                              |         |                                               |                                               |

| ПАСИВ                                                        |         |                                               |                                               |
|--------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Раздели, групи, статии                                       | Бележка | BGN'000                                       |                                               |
|                                                              |         | Балансова стойност на 31 декември 2023 година | Балансова стойност на 31 декември 2022 година |
| <b>A. Собствен капитал</b>                                   |         |                                               |                                               |
| <i>I. Записан капитал</i>                                    | 7       | 0                                             | 0                                             |
| <i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч</i> |         |                                               |                                               |
| - непокрита загуба                                           |         | (664)                                         | (309)                                         |
| <i>Общо за група V:</i>                                      |         | (664)                                         | (309)                                         |
| <i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>                           |         | 793                                           | (355)                                         |
| <b>Общо за раздел "A":</b>                                   |         | 129                                           | (664)                                         |
| Получени аванси, в т.ч.                                      |         | 20                                            | 4                                             |
| - до 1 година                                                |         | 20                                            | 4                                             |
| - над 1 година                                               |         |                                               |                                               |
| Задължения към доставчици, в т.ч.                            | 8       | 53                                            | 82                                            |
| - до 1 година                                                |         | 53                                            | 82                                            |
| - над 1 година                                               |         |                                               |                                               |
| Задължения към предприятия от група, в т.ч.                  | 9       | 249                                           | 949                                           |
| - до 1 година                                                |         | 189                                           | 566                                           |
| - над 1 година                                               |         | 60                                            | 383                                           |
| Задължения свързани лица в т.ч.                              |         |                                               | 2                                             |
| - над 1 година                                               |         |                                               |                                               |
| <u>Други задължения, в т.ч.</u>                              | 8       | 175                                           | 60                                            |
| - до 1 година                                                |         | 175                                           | 60                                            |
| - Към персонала в т.ч.                                       |         | 99                                            | 41                                            |
| -- до 1 година                                               |         | 99                                            | 41                                            |
| - Осигурителни задължения, в т.ч.                            |         | 37                                            | 14                                            |
| -- до 1 година                                               |         | 37                                            | 14                                            |
| - Данъчни задължения, в т.ч.                                 |         | 39                                            | 5                                             |
| -- до 1 година                                               |         | 39                                            | 5                                             |
| <b>Общо за раздел "B", в т.ч.:</b>                           |         | 497                                           | 1 097                                         |
| - до 1 година                                                | 8       | 437                                           | 714                                           |
| - над 1 година                                               | 9       | 60                                            | 383                                           |
| <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</b>   |         |                                               |                                               |
| <b>Сума на пасива</b>                                        |         | 626                                           | 433                                           |
| <b>Д. Условни пасиви</b>                                     |         |                                               |                                               |

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 18 април 2024

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно Заключение в доклад за преглед на регистриран одитор Стоян Величков Тинчев от 18 април 2024

0151 Стоян Тинчев  
Регистриран одитор

Управител  
Бойко Димитров Кичушев  
Съставител  
Пенка Желязкова Гелева



"ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
Съставител (предприятие)

Пловдив - ул. "ул. Русе" № 14

Адрес на управление

ЕИК БУЛСТАТ: 204734292  
Вид дейност: Търговия, услуги,  
други дейности  
разрешени от  
закона

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
на "ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
за годината завършваща на 31.12.2023 година

| Наименование на приходите                                         | Бележка   | BGN'000     |             |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
|                                                                   |           | Приходи     |             |
|                                                                   |           | 2023 година | 2022 година |
| <b>Б. Приходи</b>                                                 | <b>10</b> |             |             |
| <i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>                           |           |             |             |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.                              |           | 5 276       | 843         |
| а) продукция                                                      |           | 3 812       | 489         |
| б) стоки                                                          |           |             |             |
| в) услуги                                                         |           | 1 464       | 354         |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство |           |             |             |
| 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин            |           |             |             |
| 4. Други приходи, в т.ч.                                          |           | 45          | 483         |
| - приходи от финансираня                                          |           | 17          | 69          |
| <i>Общо приходи от оперативна дейност</i>                         |           | 5 321       | 1 326       |
| <i>II. Финансови приходи</i>                                      |           |             |             |
| 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.                        |           |             | 1           |
| а) приходи от предприятия от група                                |           |             |             |
| б) положителни разлики от операции с финансови активи             |           |             |             |
| в) положителни разлики от промяна на валутни курсове              |           |             |             |
| <i>Общо финансови приходи</i>                                     |           |             | 1           |
| 8. Загуба от обичайна дейност                                     |           |             | 355         |
| 9. Извънредни приходи                                             |           |             |             |
| <i>Общо приходи</i>                                               |           | 5 321       | 1 327       |
| 10. Счетоводна загуба                                             |           |             | 355         |
| 11. Загуба                                                        |           |             | 355         |
| <b>Всичко (Общо приходи)</b>                                      |           | 5 321       | 1 682       |

| Наименование на разходите                                                                     | Бележка | BGN'000     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                                                                               |         | Разходи     |             |
|                                                                                               |         | 2023 година | 2022 година |
| <b>А. Разходи</b>                                                                             |         |             |             |
| <i>I. Разходи за оперативна дейност</i>                                                       |         |             |             |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                              |         |             |             |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.                                     |         | 2 793       | 1 104       |
| а) суровини и материали                                                                       | 11      | 1 912       | 544         |
| б) външни услуги                                                                              | 12      | 881         | 560         |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.                                                               | 13      | 1 540       | 541         |
| а) разходи за възнаграждения                                                                  |         | 1 342       | 471         |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.                                                              |         | 198         | 70          |
| - осигуровки, свързани с пенсии                                                               |         |             |             |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.                                                 | 5       | 29          | 9           |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. |         | 29          | 9           |
| - разходи за амортизация                                                                      |         | 29          | 9           |
| 5. Други разходи, в т.ч.                                                                      | 14      | 115         | 22          |
| <i>Общо разходи за оперативна дейност</i>                                                     |         | 4 477       | 1 676       |
| <i>II. Финансови разходи</i>                                                                  | 15      |             |             |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.                                         |         | 32          | 6           |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи                                         |         |             |             |
| <i>Общо финансови разходи</i>                                                                 |         | 32          | 6           |
| 8. Печалба от обичайна дейност                                                                |         | 812         |             |
| <i>Общо разходи</i>                                                                           |         | 4 509       | 1 682       |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                          |         | 812         |             |
| 11. Разходи за данъци от печалбата                                                            | 16      | 19          |             |
| 13. Печалба                                                                                   |         | 793         |             |
| <b>Всичко (Общо разходи)</b>                                                                  |         | 5 321       | 1 682       |

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 18 април 2024

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно Заключение в доклад за преглед на регистриран одитор Стоян Величков Тинчев от 18 април 2024

  
0151 Стоян  
Тинчев  
Регистриран одитор

Управител  
Бойко Димитров Качулев

Съставител

Пенка Желязкова Гелева



"ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД

Съставител (предприятие)

Пловдив - ул. "ул. Русе" № 14

Адрес на управление

204734292

Търговия, услуги, други  
дейности разрешени от  
закона

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД

за 2023 година

BGN'000

| Показатели                                             | Записан капитал | Финансов резултат от минали години | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                        |                 | Непокрита загуба                   |                       |                       |
| 1. Балансова стойност на 31 декември 2022 година       | 0               | (309)                              | (355)                 | (664)                 |
| 3. Грешки                                              |                 |                                    |                       |                       |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 0               | (309)                              | (355)                 | (664)                 |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.        |                 | (355)                              | 355                   |                       |
| - увеличение                                           |                 | (355)                              | 355                   |                       |
| 6. Финансов резултат за текущия период                 |                 |                                    | 793                   | 793                   |
| 7. Разпределения на печалбата, в т.ч.                  |                 |                                    |                       |                       |
| - за дивиденди                                         |                 |                                    |                       |                       |
| 11. Балансова стойност на 31 декември 2023 година      | 0               | (664)                              | 793                   | 129                   |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период       | 0               | (664)                              | 793                   | 129                   |

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно Заключение в доклад за преглед на регистриран одитор Стоян Величков Тинчев от 18 април 2024

  
0151 Стоян  
Тинчев  
Регистриран одитор

  
Бойко Димитров Качулев

Пенка Желязкова Гелева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
на "ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
за 2023 година

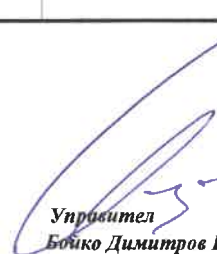
BGN'000

| Наименование на паричните потоци                                        | Движение на паричните средства през 2023 година |          |             | Движение на паричните средства през 2022 година |          |             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------|-------------|-------------------------------------------------|----------|-------------|
|                                                                         | постъпления                                     | плащания | нетен поток | постъпления                                     | плащания | нетен поток |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                             |                                                 |          |             |                                                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                        | 5 239                                           | 3 791    | 1 448       | 1 015                                           | 579      | 436         |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                       |                                                 | 1 055    | (1 055)     |                                                 | 502      | (502)       |
| Други парични потоци от основна дейност                                 |                                                 | 11       | (11)        |                                                 | 24       | (24)        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност</b>                         | 5 239                                           | 4 857    | 382         | 1 015                                           | 1 105    | (90)        |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                       |                                                 |          |             |                                                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                           |                                                 |          |             |                                                 | 3        | (3)         |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</b>                   |                                                 |          |             |                                                 | 3        | (3)         |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                           |                                                 |          |             |                                                 |          |             |
| Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа        |                                                 |          |             |                                                 |          |             |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците   | 210                                             | 492      | (282)       | 416                                             | 293      | 123         |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми              |                                                 | 33       | (33)        |                                                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни |                                                 | 16       | (16)        |                                                 | 5        | (5)         |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност</b>                       | 210                                             | 541      | (331)       | 416                                             | 298      | 118         |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода</b>                  | 5 449                                           | 5 398    | 51          | 1 431                                           | 1 406    | 25          |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                        |                                                 |          | 27          |                                                 |          | 2           |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                            |                                                 |          | 78          |                                                 |          | 27          |
| в т.ч. в подотчетни лица                                                |                                                 |          |             |                                                 |          |             |

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно Заключение в доклад за преглед на регистриран одитор Стоян Величков Тинчев от 18 април 2024

  
0151 Стоян  
Тинчев  
Регистриран одитор

  
Управител  
Бойко Димитров Качулев

Съставител  
Пенка Желязкова Галева  


"ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
Съставител (предприятие)

Пловдив - ул. "ул. Русе" № 14  
Адрес на управление

ЕИК БУЛСТ: 204734292

Търговия, услуги, други  
Вид дейност: дейности разрешени от  
закона

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи  
на "ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД  
към 31.12.2023 година

| BGN/000                                                                       |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------------|
| Показатели                                                                    | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи |                           |                         |                   | Преоценена стойност | Амортизация           |                        |                      |                   | Балансова стойност в края на периода |
|                                                                               | В началото на периода                                 | на постъпили през периода | на излезли през периода | В края на периода |                     | В началото на периода | Начислена през периода | Описана през периода | В края на периода |                                      |
|                                                                               |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| I. Нематериални активи                                                        |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| Общо за група I                                                               |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
|                                                                               |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| II. Дълготрайни материални активи                                             |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч.                                    |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| 2. Съоръжения                                                                 |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| 3. Машини, производствено оборудване и апаратура                              | 58                                                    | 69                        |                         | 127               | 127                 | 10                    | 25                     |                      | 35                | 92                                   |
| 4. Компютърна техника                                                         | 3                                                     | 3                         |                         | 6                 | 6                   |                       | 2                      |                      | 2                 | 4                                    |
| 5. Транспортни средства                                                       |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| 6.Стопански инвентар                                                          |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| 7. Други дълготрайни материални активи                                        |                                                       | 52                        |                         | 52                | 52                  |                       | 2                      |                      | 2                 | 50                                   |
| 8. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| Общо за група II                                                              | 61                                                    | 124                       |                         | 185               | 185                 | 10                    | 29                     |                      | 39                | 146                                  |
| III. Дългосрочни финансови активи                                             |                                                       |                           |                         |                   |                     |                       |                        |                      |                   |                                      |
| Общо за група III                                                             |                                                       |                           |                         |                   |                     | x                     | x                      | x                    | x                 |                                      |
| IV. Отсрочени данъци                                                          |                                                       |                           |                         |                   |                     | x                     | x                      | x                    | x                 |                                      |
| Общо нетекучи (дълготрайни) активи                                            | 61                                                    | 124                       |                         | 185               | 185                 | 10                    | 29                     |                      | 39                | 146                                  |



Съставител  
Пенка Желязова Телсва

Управител  
Борис Димитров Качулев

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31 декември 2023

### 1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

#### 1.1. Учредяване и регистрация

„ФИЛИПОПОЛИС” е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено на 15/08/2017г. решение на едноличния собственик на капитала "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД с наименование „ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ 1“ ЕООД и е вписано в търговски регистър при ПОС на 24/08/2017г. със седалище - 4002, гр. Пловдив – район Западен и адрес на управление ул. "Русе" № 14.

Приет е Учредителен акт – Устав.

На 27/09/2019 с решение на едноличния собственик на капитала е извършена промяна в наименованието на дружеството от „ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ 1“ ЕООД на „ФИЛИПОПОЛИС” ЕООД, което се изписва на латиница – „PHILIPPOLIS” Ltd.

Във връзка с промяната в наименованието е приет нов Учредителен акт – Устав на дружеството.

Промяната е вписана в търговския регистър на 03/10/2019 г.

Дружеството е регистрирано в търговски регистър при Агенция по вписванията с ЕИК БУЛСТАТ: 204734292

#### 1.2. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала /дружество майка/ е "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД.

През 2023 година не е извършвана промяна в собствеността.

Дружественият капитал към 31 декември 2023 г. е разпределен както следва:

"ФИЛИПОПОЛИС" - ЕООД

BGN'000

| Едноличен собственик на капитала | Основен /Записан/ капитал ЕООД         |                        |               |         |                                        |                        |               |         |
|----------------------------------|----------------------------------------|------------------------|---------------|---------|----------------------------------------|------------------------|---------------|---------|
|                                  | Балансова стойност на 31 декември 2023 |                        |               |         | Балансова стойност на 31 декември 2022 |                        |               |         |
|                                  | брой дялове                            | номинална стойност BGN | обща стойност | % дял   | брой дялове                            | номинална стойност BGN | обща стойност | % дял   |
| Дялове                           |                                        |                        |               |         |                                        |                        |               |         |
| "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД              | 100                                    | 1                      | 0.1           | 100.00% | 100                                    | 1                      | 0.1           | 100.00% |
| Общо:                            | 100                                    | 1                      | 0.1           | 100.00% | 100                                    | 1                      | 0.1           | 100.00% |

Дружеството се управлява и представлява от управителя на едноличния собственик на капитала Бойко Димитров Качулев – Управител.

Финансовият отчет на „ФИЛИПОПОЛИС” ЕООД /Дружеството/ за годината, приключваща на 31 декември 2023 година е одобрен за издаване, с решение на Управителя от 18 април 2024 година.

#### 1.3. Структура на дружеството

Дружеството се управлява и извършва основната си дейност от централен офис в град Пловдив.

#### 1.4. Предмет на дейност

Основна дейност според учредителния акт на дружеството е „Търговия с хранителни и промишлени стоки, ресторантьорска и развлекателна дейност, хотелиерство, туристически и посреднически услуги, франчайз, представителство и агентство, както и всяка друга дейност и услуги, разрешени от закона”,

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Съгласно чл.19 ал.3 от закона за счетоводството в сила за финансови отчети за годината завършваща на 31 декември 2023 дружеството попада в категория малко предприятия.

Съгласно чл.34 ал.2 и ал.3 от същия закон за годината завършваща на 31 декември 2023 дружеството е избрало да съставя своите годишни финансови отчети на базата на Националните счетоводни стандарти като приложима база за съставяне на годишни финансови отчети за отчетни периоди започващи на и след 01.01.2023 г.

Дружеството е съобразило счетоводната си политика с приложимите промени в НСС в сила за финансовия си отчет за годината завършваща на 31 декември 2023.

## **2.2. Консолидация**

Към датата на одобрение на този финансов отчет за публикуване „ФИЛИПОПОЛИС” ЕООД е дъщерно дружества и икономическата група с дружество майка "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД и не представя консолидирани финансови отчети.

## **2.3. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промените, направени в отчета за текущата година.

## **2.4. Отчетна валута**

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако е упоменато друго. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

## **2.5. Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

## **2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## **2.7. Действащо предприятие**

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при представянето на финансовите отчети.

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, „предприятието обичайно се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби.

Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Натрупаната загуба от минали години в размер на 664 х.лв ще бъде покрита в текущия отчетен период от реализираната нетна печалба.

Паралелно с това бъдещата дейност на Дружеството зависи, както от бизнес средата, така и от осигуряването на финансиране от настоящи и бъдещи собственици и инвеститори и кредитори.

Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността бъде съществено ограничена или преустановена и съответните активи отписани, следва да се извършат корекции за да се приведе преносната стойност на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуално провизии за задължения и да се извърши рекласификация на нетекущи активи и задължения в текущи.

При съставянето на този финансов отчет ръководството на дружеството е подхождало консервативно, с разбиране за необходимостта от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, както и от прозрачност на въздействието върху качеството му и върху потребителите на този финансов отчет.

Както военният конфликт между Русия и Украйна, така и военният конфликт между Израел и Палестина, започнал през 2023 са особено значими събития, което водят и ще водят до множество политически, социални и икономически последици не само за тези държави, но и за целия свят.

Извънредната ситуация, свързана с двете войни има характер на значима поредица от събития с трудно предвидими последици, като ескалиране на военните конфликти и породените от това хуманитарна криза, енергийна криза, кумулативно нарастваща инфлация, които вероятно ще окажат влияние върху дейността на дружеството през 2024 г. и в обозрим период.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид доколкото е възможно, извънредната ситуация свързана с военните конфликти като трудно предвидими събития с изключителна важност в обозримо бъдеще.

На този етап не са идентифицирани:

- непосредствени събития и условия, които имат преки ефекти върху определени позиции от финансовия отчет;
- области от бизнеса, свързани с Русия, Украйна, Израел или Палестина;
- идентифицирани са но е трудно да бъдат оценени очаквани непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси, и др. подобни;

Оценка на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Ръководството на дружеството потвърждава, че е предприело мерки за справяне в извънредната ситуация и смекчаване на негативния ефект върху дейността в рамките на възможностите си, а именно:

- извънредни мерки за оптимизиране на разходите;
- диверсификация на приходите;
- получаване на компенсация от държавата във връзка с енергийната криза и инфлационния натиск;
- предоговаряне на условията по кредитите;
- предоговаряне на условия по договори за доставки и продажби - относно срокове, количества, цени, плащания;
- оптимизиране структурата на основните бизнес сегменти; запазване на кадровия потенциал;
- търсене на финансова подкрепа от собственика на капитала.

Ръководството на дружеството потвърждава, че поради непредсказуемата динамика на войната, на този етап практически е изключително трудно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от нея.

Ръководството на дружеството потвърждава по отношение на бъдещото съществуване на дружеството, че то ще продължи да работи като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период.

## **2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи**

#### ***Първоначално придобиване***

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи се намаляват с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

#### ***Последващо оценяване***

##### ***Обезценка***

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценения резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

### **2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи**

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.

Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот.

Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

### **2.8.3. Материални запаси**

Материалните запаси при придобиване се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи за завършване на стопанския цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.

#### **2.8.4. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи. Вземанията в лева се оценяват по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023, и се намаляват със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и, ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2023 година.

#### **2.8.5. Парични средства**

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

За целите на отчета за приходите и разходите, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;

#### **2.8.6. Разходи за бъдещи периоди**

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

#### **2.8.7. Основен капитал**

Основният капитал се представя по номинална стойност на дружествените дялове и съответства на актуалната му регистрация.

#### **2.8.8. Резерви**

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава и решенията на едноличния собственик на капитала.

#### **2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

#### **2.8.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители.

При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две или шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

#### **2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

#### **2.10. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажби и разходите за дейността на Дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят.

Приходите се признават, намалени с направените търговски отстъпки.

При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

### **2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци**

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 20223 г. и 2022 г. е 10%.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството не отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията, поради несъщественост на ефекта.

Времени разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

### **2.12. Оценка и управление на финансовия риск**

#### **2.12.1. Фактори на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент, ще варира поради промените в пазарните цени.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

#### **2.12.1.1. Пазарен риск**

##### **а) Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Дружеството не поддържа парични наличности извън тези в лева и в евро.

##### **б) Лихвен риск**

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като ползва привлечени средства от икономическата група. Няма банкови кредити.

##### **в) Ценови риск**

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на продаваните стоки и извършваните услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

#### **2.12.1.2. Кредитен риск**

Дружеството е изложено на кредитен риск по отношения на бъдещи вземания от продажби. Дружеството следва политиката на групата, която гарантира, че продажбите на продукция, стоки и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история, съгласно която, продажби на клиенти на дребно се извършват преимуществено в брой или по банкова сметка. Парични транзакции се извършват чрез финансови институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството следва политиката на групата, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделните контрагенти. Дружеството следва политиката на групата по отношение на предоставяни кредитни периоди на клиенти от една седмица до 30 дни и ползва кредитни периоди до 45 дни, предоставени му от неговите доставчици. Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са по вземания от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някой от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на бъдещите продажби на продукция, стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

#### **2.12.1.3. Ликвиден риск**

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, ръководството на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достъп до привлечени средства от групата и при необходимост кредитна линия, овърдрафт и нетекущи инвестиционни кредити от търговски банки с висок рейтинг.

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения.

Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на сročност и размери.

### **3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

Информация за структурата и движението на дълготрайните материални активи е представена в Приложение 5. Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Амортизация се начислява по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието. През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

#### 4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

До настоящия момент дружеството не контролира дълготрайни нематериални активи – виж Приложение 5. Дълготрайни нематериални активи се представят по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

#### 5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

|                                                | 2023      | 2022      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                | BGN '000  | BGN '000  |
| Парични средства в брой                        | 43        | 15        |
| Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | 35        | 12        |
| <b>Общо</b>                                    | <b>78</b> | <b>27</b> |

#### 6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

|                  | 2023      | 2022     |
|------------------|-----------|----------|
|                  | BGN '000  | BGN '000 |
| Предплатени суми | 11        | 2        |
| <b>Общо</b>      | <b>11</b> | <b>2</b> |

#### 7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

|                      | 2023       | 2022         |
|----------------------|------------|--------------|
|                      | BGN '000   | BGN '000     |
| Записан капитал      | -          | -            |
| Непокрита загуба     | (664)      | (309)        |
| Нетна загуба/печалба | 793        | (335)        |
| <b>Общо</b>          | <b>129</b> | <b>(664)</b> |

#### 8. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                  | 2023      | 2022       |
|----------------------------------|-----------|------------|
|                                  | BGN '000  | BGN '000   |
| Задължения към дружеството майка | 60        | 383        |
| <b>Общо</b>                      | <b>60</b> | <b>383</b> |

#### 9. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                    | 2023       | 2022       |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | BGN '000   | BGN '000   |
| Задължения към дружеството майка   | -          | 186        |
| Задължения към дружества в групата | 189        | 380        |
| Задължения към свързани лица       | -          | 2          |
| Задължения към доставчици          | 53         | 82         |
| Други задължения (в т.ч.):         | 175        | 60         |
| - Задължения към персонала         | 99         | 41         |
| - Осигурителни задължения          | 37         | 14         |
| - Данъчни задължения - /ДДФЛ/      | 39         | 5          |
| <b>Общо</b>                        | <b>417</b> | <b>710</b> |

#### 10. ПРИХОДИ

|                               | 2023        | 2022        |
|-------------------------------|-------------|-------------|
|                               | BGN '000    | BGN '000    |
| Приходи от оперативна дейност | 5321        | 1326        |
| Финансови приходи             | -           | 1           |
| <b>Общо</b>                   | <b>5321</b> | <b>1327</b> |

**11. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ**

|                                                 | 2023        | 2022       |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                 | BGN '000    | BGN '000   |
| Разходи за основни материали                    | 1511        | -          |
| Разходи за вода и електроенергия                | 327         | 160        |
| Разходи за инвентар,раб.облекло и други         | 32          | -          |
| Разходи за реклама и представителни             | 21          | 6          |
| Разходи за резервни части/вкл. сервизна дейност | 14          | 108        |
| Разходи за канцеларски материали и консумативи  | 7           | 8          |
| <b>Общо</b>                                     | <b>1912</b> | <b>282</b> |

Класификацията на материалните разходи за предходната година е осъвременена - реструктурирана и преизчислена за сметка на разходите за външни услуги.

**12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ**

|                                             | 2023       | 2022       |
|---------------------------------------------|------------|------------|
|                                             | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за реклама                          | 151        | 26         |
| Разходи за наеми                            | 141        | 190        |
| Разходи такси и комисионни - хотел          | 136        | 30         |
| Разходи почистване и поддръжка зелени площи | 96         | 48         |
| Разходи такси и комисионни -ресторанти      | 89         | -          |
| Разходи за консумация гости хотел           | 41         | 382        |
| Разходи за пране и химическо чистене        | 38         | 21         |
| Разходи за счетоводни услуги                | 25         | 8          |
| Разходи за поддръжка софтуер                | 15         | 12         |
| Разходи за ремонт и поддръжка хотел         | 14         | 35         |
| Разходи за правни и нотариални услуги       | 12         | 2          |
| Разходи за транспортни услуги               | 11         | 6          |
| Разходи за застраховки                      | 10         | 6          |
| Разходи за съобщителни услуги, ГГ           | 7          | 1          |
| Разходи за такси и разрешителни             | 5          | 3          |
| Разходи за авторски права                   | 4          | 2          |
| Разходи за трудова медицина                 | 3          | 2          |
| Разходи за санитарно- хигиенни услуги       | 3          | 1          |
| Разходи за куриерски услуги                 | 2          | 1          |
| Разходи за одиторски услуги                 | 1          | 1          |
| Други разходи за външни услуги              | 77         | 47         |
| <b>Общо</b>                                 | <b>881</b> | <b>822</b> |

**13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА И СРЕДНО СПИСЪЧЕН БРОЙ**

|                                           | 2023        | 2022       |
|-------------------------------------------|-------------|------------|
|                                           | BGN '000    | BGN '000   |
| Разходи за заплати на персонала           | 1342        | 471        |
| Разходи за социално и здравно осигуряване | 198         | 70         |
| <b>Общо</b>                               | <b>1540</b> | <b>541</b> |

|                                                        | 2023      | 2022      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                        | БРОЙКИ    | БРОЙКИ    |
| I. Персонал в основната дейност – средно списъчен брой | 70        | 13        |
| II. Административен персонал– средно списъчен брой     | 10        | 1         |
| III. Управител                                         | 1         | 1         |
| <b>Общо</b>                                            | <b>71</b> | <b>14</b> |

**14. ДРУГИ РАЗХОДИ**

|                                   |            |           |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Разходи за брак и ДДС на брак     | 32         | -         |
| Разходи за наем на персонал       | 23         | -         |
| Разходи за данъци и такси         | 20         | -         |
| Разходи за хранене персонал       | 20         | 15        |
| Разходи за командировки           | 10         | 5         |
| Разходи за дарения                | 5          | 2         |
| Разходи - над нормативно признати | 5          | -         |
| <b>Общо</b>                       | <b>115</b> | <b>22</b> |

|                                                   | 2023      | 2022     |
|---------------------------------------------------|-----------|----------|
| <b><u>15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</u></b>               |           |          |
| Разходи за банкови такси и комисионни             | 30        | 5        |
| Разходи за лихви в лева                           | 1         | 1        |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 1         | -        |
| <b>Общо финансови разходи</b>                     | <b>32</b> | <b>6</b> |

**16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА**

|                             | 2023      | 2022     |
|-----------------------------|-----------|----------|
|                             | BGN '000  | BGN '000 |
| Текущ данък                 | 19        | -        |
| <b>Общо разход за данък</b> | <b>19</b> | <b>-</b> |

**17. ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБА**

Управителят на дружеството, той и едноличен собственик на капитала на дружеството е взел решение нетната печалба за годината завършваща на 31.12.2023 в размер на 793 х.лв да бъде използвана както следва:

- за покриване на загуби минали години – 664 х.лв;
- остава неразпределена – 129 х.лв.

# **18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ**

Свързани лица по отношение на дружеството са:

- дружеството майка “ДРИЙМ ХОУМ 1” ЕООД;

Дъщерните дружества от икономическата група с дружество майка “ДРИЙМ ХОУМ 1” ЕООД

- Управителят на дружеството

Сделки със свързани лица:

BGN  
’000

| Свързано лице                       | Вид сделка                        | Оборот / без |        | Неуреден разчет |            |         |            |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------|-----------------|------------|---------|------------|
|                                     |                                   | 2023         | 2022   | 2023            |            | 2022    |            |
|                                     |                                   |              |        | Вземане         | Задължение | Вземане | Задължение |
| Дрийм Хоум 1 ЕООД - дружество майка | търговски задължения - уредени    | 186          | 489    |                 |            |         |            |
|                                     | търговски задължения - възникнали |              | -303.0 | x               | x          | x       | 186        |
| Торро Булевард ЕООД                 | търговски задължения - уредени    | -243         | 353    |                 |            |         |            |
|                                     | търговски задължения - възникнали | 76           | -6.0   | x               | 180        | x       | 347        |
| Торро Ентъртеймънт ЕООД             | търговски вземания - възникнали   |              | 234    |                 |            |         |            |
|                                     | търговски вземания-уредени        | -52          | 0      | 182             | x          | 234     |            |
| Торро Ентъртеймънт ЕООД             | търговски задължения - възникнали | 93           | 234    |                 |            |         |            |
|                                     | търговски задължения - уредени    | -84          | 0      | x               | 9          | 0       | 0          |
| Дрийм Хоум 1 ЕООД - дружество майка | търговски вземания - възникнали   | 67           | 150    | 67              | x          | 0       | x          |
|                                     | търговски вземания-уредени        |              | -150   | x               | x          | x       | x          |

BGN  
’000

| Свързано лице                          | Вид сделка                                                                       | Оборот |      | Неуреден разчет |                |         |                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|------|-----------------|----------------|---------|----------------|
|                                        |                                                                                  | 2023   | 2022 | 2023            |                | 2022    |                |
|                                        |                                                                                  |        |      | Вземане         | Задълже<br>ние | Вземане | Задълже<br>ние |
| Дрийм Хоум 1 ЕООД -<br>дружество майка | Допълнителна парична вноска поради временна финансова необходимост по чл. 134 ТЗ |        |      |                 |                |         |                |
|                                        | Предоставена                                                                     | 215    | 416  | x               | 60             | x       | 383            |
|                                        | Върната                                                                          | -538   | 293  |                 |                |         |                |
| Управителят на<br>дружеството          | Предоставена финансова помощ- върната                                            | -2     | 2    | x               | x              | x       | 2              |
| Торро Булевард ЕООД                    | Предоставен заем - уреден                                                        | -32    | 33   | x               | x              | x       | 33             |

## **19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ**

Управител : Бойко Качулев

## **20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ**

Към датата на одобрение за публикуване на финансовия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети или оповестяване.

18 април 2024  
гр. Пловдив