СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ ЕООД
Към 31.12.2021 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**4**	**4**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	**-**	**-**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	17	**III. Резерв от последващи оценки**	**-**	**-**
Общо за група I:	**1**	**17**	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
Земи и сгради, в т.ч.:	138	138	- неразпределена печалба	5	5
- земи	138	138	- непокрита загуба	(1 444)	(1 424)
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	2	**Общо за група V:**	**(1 439)**	**(1 419)**
Съоръжения и други	22	27	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(22)	(20)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	58	58	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**(1 457)**	**(1 435)**
Общо за група II:	**220**	**225**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			**В. Задължения**		
IV. Отсрочени данъци	**-**	**-**	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 154	2 151
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**221**	**242**	до 1 година	2 154	2 151
В. Текущи (краткотрайни) активи			Други задължения, в т.ч.:	86	58
I. Материални запаси			до 1 година	86	58
Суровини и материали	4	4	- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	14
Продукция и стоки в т.ч.:	296	262	до 1 година	16	14
- стоки	296	262	- данъчни задължения, в т.ч.:	6	6
Общо за група I:	**300**	**266**	до 1 година	6	6
II. Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**2 240**	**2 209**
Вземания от клиенти и доставчици:	242	242	до 1 година	2 240	2 209
Други вземания:	18	22			
Общо за група II:	**260**	**264**			
III. Инвестиции					
IV. Парични средства					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**560**	**530**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**2**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**-**	**-**
СУМА НА АКТИВА	**783**	**774**	**СУМА НА ПАСИВА**	**783**	**774**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
Варна, 24 юни 2022 г.

Съставител: **Станка Димитрова Чобанова**

Ръководител: **Красимир Любомиров Филипов**

ВИА ОПТИМА ВАРНА ООД · VIA OPTIMA VARNA LTD ·

„БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ" ООД ВАРНА

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ ЕООД
За 2021 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	-	-
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	3
а) разходи за възнаграждения	-	2
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	1
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	23
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	23
аа) разходи за амортизация	22	23
Други разходи	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	22	26
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-
Общо финансови разходи	-	-
Печалба от обичайната дейност	-	-
Общо разходи	22	26
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Разходи за данъци от печалбата		-
Печалба	-	-
Всичко (Общо разходи)	22	26

Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Други приходи	-	6
Общо приходи от оперативната дейност	-	6
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Общо финансови приходи	-	-
Загуба от обичайната дейност	22	20
Общо приходи	-	6
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	22	20
Загуба	22	20
Всичко (Общо приходи)	22	26

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
Варна, 24 юни 2022 г.

Съставител: **Станка Димитрова Чобанова**

Ръководител: **Красимир Любомиров Филипов**

ВИА ОПТИМА ВАРНА ООД · VIA OPTIMA VARNA LTD ·

„БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ" ООД ВАРНА

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
към годишен финансов отчет за ***2021 г.***
на ***„БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ“ ООД***

ЕИК **201637498**
седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.Братя Миладинови № 146, ет.1, ап.3
управител: Красимир Любомиров Филипов

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2011 г.,вписано с ЕИК 201637498 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.Братя Миладинови № 146, ет.1, ап.3.

1.1. Собственост и управление

„БЛЯК СИ РИСАЙКЛИНГ“ ООД е търговско дружество със съдружници Красимир Любомиров Филипов и Абрахам Ван Толедо. Основният капитал, регистриран и внесен е в размер на 4 000 лв, разпределен в 400 равни дяла, всеки на стойност 10 лв. Всеки съдружник притежава 200 дяла.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) приети в България. Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

2.2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

2.3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

2.4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

3. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.2. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нематериални активи

Актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за нематериален актив съгласно СС38, при придобиването му може надеждно да се оцени, от използването на актива се очакват икономически изгоди и цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 700 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Първоначалната оценка на създаден в Дружеството нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в Дружеството и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност. Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването. След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дълготрайни материални активи

Актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за дълготраен материален актив съгласно СС16, стойността на актива може надеждно да се изчисли, Дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 700 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Когато дълготрайните материални активи са създадени в Дружеството те се оценяват по себестойност. Получените в резултат на безвъзмездна сделка активи се оценяват по справедлива стойност. След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3.3. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти в се класифицират активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държани по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за използване при производството на продукция или оказването на услуги, доставката на материали, стоки или услуги, за административни цели, от персонала или за продажба в рамките на икономическата дейност на Дружеството.

3.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на активите, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите по отсрочени данъци,

активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба, се преразглеждат към датата на финансовия отчет, с цел да се идентифицира наличието на признаци за обезценка.

3.5. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

Дъщерни са предприятия, които са контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му. Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

Асоциирани са предприятията, върху които Дружеството оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика. Когато Дружеството притежава (пряко или косвено чрез дъщерно предприятие) 20 на сто или повече от правата на глас в предприятие, в което е инвестирано, се приема, че е налице значително влияние, освен когато съществуват доказателства за противното. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

3.6. Финансови инструменти

Финансов актив или финансов пасив се признава единствено, когато Дружеството стане страна в договорните условия на инструмента. Покупката на финансов актив се признава по метода дата на уреждане.

3.7. Материални запаси

Материалните запаси при придобиване се оценяват по цената на придобиване, включваща фактурната стойност и разходите по доставката – вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, застраховки и разходи по доставка, превози, товаро-разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация (за стоки).

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Закупени материали, които не се предават за складово съхранение и се употребяват веднага се признават като текущи разходи.

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи се разпределят на база на нетните приходи от продажба.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното потребление или продажба по метода на средно-претеглената стойност.

3.8. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, парични средства по разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет до 3 месеца след датата на финансовия отчет.

3.9. Данъци от печалбата

Разходът за данъци от печалбата включва сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на финансовия отчет. Данъчната ставка за 2020 г. е 10%. Формирана е данъчна загуба.

3.10. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития, има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Провизиите се оценяват на база на най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на финансовия отчет.

3.11. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала са доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, през който персоналът е положил труд за тях.

3.12. Приходи

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, се прехвърлят на купувача, не се запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, налице е икономическа изгода от сделката и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени. Приходи от извършени услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

3.13. Ефекти от промените във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левове по заключителния курс на Българска Народна Банка за съответната валута към датата на изготвяне на финансовия отчет. Възникналите курсови разлики се отчитат във финансовия резултат за периода.

4. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Не са установени съществени несигурности, свързани с прилагането на този принцип, поради което ръководството счита, че този принцип е уместен при изготвяне на финансовият отчет.

5. Събития след края на отчетния период

Коригиращи събития-Не са възникнали коригиращи събития изискващи коригиране на признати суми или признаване на суми във финансовият отчет.

6. Одобрение на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е приет и одобрен за публикуване от управителя на Дружеството.

Управител:.....
/Красимир Любомиров Филипов/