ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023г.
НА „ФИЛ-КО" ЕООД, гр. СОПОТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

Дружество ФИЛ-КО ЕООД е създадено през 1996г. с решение на ПОС №85636/1996. и адрес на управление гр. Сопот, общ. Сопот, обл. Пловдив, ул. „Христо Ботев" №26А. Основна дейност на дружеството е производство и търговия с облекла. Реализираните приходи през годината основно са от продажба на собствена продукция – спортни облекла и чорапи, както и от търговия със спортни артикули и екипировка .

1.2.Собственост и управление

Едноличен собственик на Фил-ко ЕООД е ФИЛИП ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ.

Дружеството се управлява и представлява от ФИЛИП ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ.

1.3. Структура на дружеството

Производствената дейност на ФИЛ-КО ЕООД е локализирана на адреси – гр. Сопот, ул."Христо Ботев " 26 А, гр.Карлово бул.Освобождение 42 и с. Узунджово, обл. Хасково.
Дружеството няма клонова мрежа и дъщерни дружества.

1.4.Предмет на дейност

Производство и търговия с промишлени, хранителни, селскостопански, битови стоки, импорт, експорт и реекспорт, посреднически и комисионни услуги, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, инженерингова, маркетингова и проектантска дейност, пътнически, товарни и транспортни услуги в страната и чужбина, вътрешен и международен туризъм, хотелиерство, ресторантьорство, рекламна дейност, битови услуги, както и всички други дейности, не забранени от закона.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НАДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, Обн., ДВ, бр. 95 от 08 декември 2015 г. в сила от 01 януари 2016 година, дружеството прилага Националните счетоводни стандарти за счетоводна отчетност. За текущата финансова година дружеството е приело всички промени в Националните счетоводни стандарти,

които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества, което не предполага изготвяне на консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

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

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и 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 основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Последващо оценяване

Дружеството не е преоценявало наличните си нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи.

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.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството притежава 20 на сто от капитала в следните дружества:

Наименование и седалище	Притежаван дял от капитала
АКТИВ 02 ООД гр.София бул.Рожен 9 ЕИК 131012507	20,00%

- Дългосрочни инвестиции

Дружеството няма дългосрочните инвестиции.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на

годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023г., и са намалени 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 е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2023 година, като са приложени на база срок на възникване.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Тук се включват и разсрочените за следващи отчетни периоди разходи за лихви по договори за финансов лизинг.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2023г. внесеният напълно основен капитал е в размер на

200 000лв. и е разпределен в 2 000 бр. дялове, всеки с номинална стойност от 100лв.

През годината основният капитал не е увеличаван.

2.8.8. Дългосрочни пасиви

Като дългосрочни пасиви се представят главници по банкови заеми и лизингови договори, платими в периода след изтичане на дванадесет месеца от датата на баланса.

2.8.9. Заеми

Към 31.12.2023г. дружеството има действащи банкови заеми към следните финансови институции:

Финансова институция	Вид на заема	Размер на заема	Експозиция към 31.12.2023 / в лева /	Цел
БАНКА ДСК ЕАД	Инвестиционен кредит	2 950 000.00лв.	1 400 000.00лв.	1.Предоставяне на кредит на съдлъжника ПАРАДАЙЗ ТУР ИНВЕСТ ООД в размер на 1 400 000.00лв. 2. Предоставяне на кредит на съдлъжника АКТИВ-02 ООД в размер на 1 600 000.00лв.
Юробанк България АД	Инвестиционен кредит	356 000.00лв.	238 284.00 лв.	Инвестиционен
Юробанк България АД	Инвестиционен кредит	1 271 289.00лв.	911 059.00 лв.	За оборотни нужди
Юробанк България АД	Овърдрафт	2 249 204.00лв.	1 797 142.62 лв.	За текущи нужди

2.8.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че

представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

Към 31.12.2023г. дружеството има задължения в размер на 28 672,05 лв. по лизингов договор № 226543764314/ 28.1.2022г. към ОТП лизинг за товарен автомобил.

Краткосрочните и дългосрочните заеми 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.

2.8.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията са деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.

2.8.12. Сумите на следните задължения са обезпечени с имущество на дружеството или чужда собственост:

- Банкови заеми /дългосрочни и краткосрочни/ на стойност 4 375 хил. лв. лева, са обезпечени с:

1. ипотека на поземлен имот с площ 1 736 кв. м. ведно с построената в имота пет етажна сграда за шивашки цехове със застроена площ 416 кв. м., ведно с прилежащия терен, находящи се в гр. Карлово, бул. Освобождение 42, собственост на дружеството;

2. ипотека на поземлен имот с площ 3 079 кв. м. ведно с построените в имота :

- двуетажна промишлена сграда със застроена площ 1083кв.м.
- едноетажна производствена,складова сграда със застроена площ 169 кв.м.
- двуетажна промишлена сграда със застроена площ 1414 кв.м.

находящи се в гр. Сопот, ул. Христо Ботев 26А, собственост на дружеството;

3. ипотека на поземлен имот с площ 35 510 кв.м. находящ се в с.Равда, общ.Несебър, обл.Бургас, местност „ХЕНДЕК ТАРЛА" собственост на ПАРАДАЙЗ ТУР ИНВЕСТ ООД, ЕИК 202409948 ведно с изградените в него:

- сграда със застроена площ 363 кв.м.

- сграда със застроена площ 503 кв.м.
- сграда със застроена площ 837 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 28 12 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 545 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 549 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 1 161 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 788 кв.м.
- сграда със застроена площ 798 кв.м.
- сграда със застроена площ 692 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 613 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 451 кв.м. - хотел
- сграда със застроена площ 71 кв.м.
- сграда със застроена площ 30 кв.м.

4. ипотека на поземлен имот с площ 2 076 кв.м. находящ се в с.Равда,общ. Несебър, обл.Бургас, местност „ХЕНДЕК ТАРЛА" собственост на ПАРАДАЙЗ ТУР ИНВЕСТ ООД ,ЕИК 202409948 ведно с всички подобрения и приращения на имота.

5. ипотека на поземлен имот с площ 4 078 кв.м. находящи се в гр. Сопот, общ.Сопот, обл.Пловдив, местност Малкия друм собственост на МЕГА СПОРТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ООД, ЕИК 160101040 в едно с построените в него:

- ✓ сграда със застроена площ от 60 кв.м.
- ✓ сграда със застроена площ от 704 кв.м.
- ✓ сграда със застроена площ от 70 кв.м.

6. ипотека на урегулиран поземлен имот с площ 2 314 кв.м., собственост на МЕГА СПОРТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ООД, ЕИК 160101040, находящи се в гр. Симеоновград, общ. Симеоновград, обл. Хасково в едно с построената в него четириетажна масивна сграда с разгърната застроена площ от 5 212.54 кв.м.

2.8.13.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Фил-ко" ЕООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60 % : 40 %.

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

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

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

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид дълготрайни активи	Полезен срок в години
Сгради	25г.
Производствени машини и оборудване	3г. 4 м. и 6г.8м.
Компютърна техника	2г.
Автомобили	4г.
Стопански инвентар	6г.8м.
Други ДМА	6г.8м.
Права върху интелектуална собственост	6г.8м.
Програмни продукти	6г.8м.
Други НДА	2г.4м.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

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 включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на 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 й. 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 са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база 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 2023г. е 10 % .

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите, доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходите за задължителни осигуровки, свързани с тях, както и начислените неползвани към 31.12.2023г. некомпенсируемите отпуски и осигуровките свързани с тях. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за

приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ)АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са показани в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2023 в хил.лв.	*31.12.2022 в хил.лв.*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**11 139**	**10 912**
Придобити	18	540
- в т. ч. предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	0	190
Отписани през периода	45	313
- в т. ч. предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	0	187
Салдо на 31 декември	**11 112**	**11 139**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**7 647**	**7 488**
Начислена амортизация	237	274
Начислена амортизация на отписаните	45	115
Салдо на 31 декември	**7 839**	**7 647**
Балансова стойност на 31 декември	**3 273**	**3 492**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дружеството притежава 20 на сто от капитала в АКТИВ 02 ООД в размер на 121 000 лв.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2023 BGN '000	*2022 BGN '000*
Суровини и материали	1 592	818
Продукция и стоки, в т.ч.	25	25
-продукция	18	17
-стоки	2	8
Предоставени аванси	491	536
Общо	**2 103**	**1 379**

5.2. Вземания

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Вземания от клиенти доставчици	2 717	3 490
Други вземания в т.ч.	16 331	17 478
ДДС за възст. и авансово платен данък	349	310
Общо	**19 048**	**20 968**

5.3. Парични средства

	2023 *BGN '000*	*2022* *BGN '000*
Парични средства в брой	74	13
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	238	499
Общо	**312**	**512**

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Записан капитал	200	200
Резерви ¤	0	0
Печалба от минали години	18 200	17 094
Текуща печалба	161	1 105
Общо	**18 561**	**18 399**

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Задължения към финансови предприятие	4 375	5 571
Получени аванси	12	197
Задължения към доставчици	1 425	1 679
Задължения по полици	-	-
Други задължения в т.ч.	447	589
Задължения към персонала	157	202
Осигурителни задължения	122	143
Данъчни задължения	166	244
Общо	**6 259**	**8 036**

8. ПРИХОДИ

	2023 *BGN '000*	2022 *BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	9 276	12 231
Продажба на стоки	144	543
Приходи от извършени услуги	378	416
Увеличение на запасите от продукция и незав. п-во	1	-
Други приходи, в т. ч.	85	407
- от продажба на материални запаси	49	97
- от продажба на дълготрайни активи	6	24
-от финансирания	21	283
- други	9	3
Общо	**9 884**	**13 597**

9. ДРУГИ ЛИХВИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2023 *BGN '000*	2022 *BGN '000*
Приходи от от участия в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия, в т.ч.:	0	0
- дивидент	0	0
Приходи от лихви	453	473
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	11
Общо	**454**	**484**

10.РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2023 *BGN '000*	*2022* *BGN '000*
Суровини за производството	2 729	4 929
Горива и ел.енергия	367	715
Разходи за организация и управление	16	18
Разходи за продажба	199	283
Гориво	6	26
Други	12	1
Общо	**3 329**	**5 972**

10.2. Външни услуги

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за наем	121	193
Ишлеме	367	714
Разходи за организация и управление	115	141
Разходи за продажба	75	121
Застраховки	9	11
Комисионни	494	365
Други разходи	54	47
Общо	**1 235**	**1 592**

10.3. Разходи за персонала

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	4 156	3 581
Вноски за социално осигуряване	386	320
Общо	**4 542**	**3 901**

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 237 хил. лв.

През 2023г. няма начислени разходи от корекции в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	145	556
Наказателни лихви и неустойки	66	7
Командировки	0	0
Отписани вземания	193	223
Непризнати разходи	0	5
Други	164	61
Общо	**568**	**852**

Отчетната стойност на продадените активи за 2023г. включва - стоки в размер на 127 хил. лв., дълготрайни активи в размер на 1 хил. лв. и материални запаси в размер на 17 хил. лв.

11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви и други финансови разходи	232	219
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	18	30
Общо	**250**	**249**

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА2

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	16	135
Общо разход за данък	**16**	**135**

13. ДИВИДЕНТИ

През 2023 г. дружеството не е разпределяло дивиденти.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2023г. дружеството е осъществявало сделки със свързани лица. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки. Свързани лица се явяват:

- **Филип Димитров** като физическо лице и в качеството на управител и собственик във ФИЛ – КО ЕООД

Вземания към 31.12.2023 – 1 502 862,63 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 48 043,48 лв.

- **АКТИВ - 02 ООД ЕИК 131012507** – чрез съдружник ФИЛ-КО ЕООД с управител Филип Димитров

Вземания към 31.12.2023 – 2 636 679,81 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 98 692,00 лв.

- **ПРОТИЙМ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ООД ЕИК 202331086** – чрез съдружник и управител Филип Димитров

Вземания към 31.12.2023 – 1 713 632,40 лв.

Задължения към 31.12.2023 – 93 185,82 лв.

Разходи от сделки със свързани лица – 31,70 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 2 400 506,67 лв.

- **ПАРАДАЙЗ ТУР ИНВЕСТ ООД ЕИК 202409948** – чрез управител Филип Димитров

Вземания към 31.12.2023 – 5 630 324,40 лв.

Разходи от сделки със свързани лица – 2 182,57 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 207 602,90 лв.

- **ПАРАДАЙЗ СЕЙЛИНГ ООД ЕИК 204628816** – чрез съдружник АКТИВ - 02 ООД

Вземания към 31.12.2023 – 254 373,45 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 6 390,00 лв.

- **ПАРАДАЙЗ ТРАНС ООД ЕИК 201886658** – чрез съдружник и управител Филип Димитров

Вземания към 31.12.2023 – 497 705,73 лв.

Разходи от сделки със свързани лица – 16 915,56 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 13 664,05 лв.

- **ИВАНА ДИМИТРОВА** - чрез съдружник АКТИВ - 02 ООД

Вземания към 31.12.2023 – 2 605 392,53 лв.

Разходи от сделки със свързани лица – 98 547,00 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 77 485,68 лв.

- **ТАТЯНА ГОРАНОВА** - чрез съдружник ПРОТИЙМ-ГР ООД

Разходи от сделки със свързани лица – 33,86 лв.

- **ИВАН ВИШЕВ** – чрез съдружник и управител Филип Димитров

Вземания към 31.12.2023 – 490 500,00 лв.

Разходи от сделки със свързани лица – 17 103,14 лв.

Приходи от сделки със свързани лица – 13 500,00 лв.

- **ФГ КОМЕРС – ФИЛИП ГЕОРГИЕВ ЕТ ЕИК 825076177** чрез собственик Филип Димитров

Разходи от сделки със свързани лица – 41,71 лв.

15.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Прякото управление на дружеството се осъществява от Управителя.

Възнагражденията на Управителя и на средносписъчния състав на дружеството без лицата в отпуск по майчинство за 2023 са както следва:

- Ръководен персонал 7 човека 2 289 хил. лв.
- Друг персонал в администрацията 11 човека 133 хил. лв.
- Персонал в производството 99 човека 957 хил. лв.
- Помощен персонал 81 човека 683 хил. лв.

Обезщетенията по КСО за 2023г. възлизат на 94 хил.лв.

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

16.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява със страни от Еврозоната и трети страни, като сделките се осъществяват в евро и щатски долари. Дружеството не е изложено на риск от курсови разлики при сделките си в евро. Дейността на дружеството, свързана със сделки осъществени със страни извън Еврозоната понастоящем е изложена на риск от курсови разлики.

16.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството е използвало банкови кредити от Юробанк България АД и Банка ДСК ЕАД:

Финансова институция	Вид на заема	Размер на заема	Срок за погасяване
БАНКА ДСК ЕАД	Инвестиционен кредит	2 950 000,00лв.	25.04.2026г.
Юробанк България АД	За оборотни нужди	1 271 289,00лв.	30.06.2027г.
Юробанк България АД	Инвестиционен кредит	356 000.00лв.	21.04.2027г.
Юробанк България АД	Овърдрафт	2 249 204,00лв.	15.11.2024г.

Договореният лихвен процент по банковия овърдрафт от Юробанк България АД включва променлива база – ПРАЙМ Бизнес клиенти и постоянна надбавка от 2 проценти пункта годишно.

Договорения лихвен процент по банковия заем за оборотни нужди от Юробанк България АД включва променлива база – ПРАЙМ Бизнес клиенти и постоянна надбавка от 1 процентен пункт годишно, като във всеки един момент от действието на договора за кредит, размера на редовната лихва не може да бъде по-малко от 2 процентни пункта годишно.

Договорения лихвен процент по инвестиционния банковия заем от Юробанк България АД включва променлива база – ПРАЙМ Бизнес клиенти и :

- 1,45 процентни пункта за периода от датата на подписване на договора за кредит до датата на подписване на приемо-предавателен протокол, с който кредитополучателя представя на банката Разрешение за ползване или Удостоверение за въвеждане в експлоатация на Проекта, като във всеки един момент от действието на договора за кредит, размера на редовната лихва (база + надбавка) не може да бъде по-малко от 2,45 процентни пункта годишно.
- 1,20 процентни пункта за периода от датата на подписване на приемо-предавателен протокол за получаване в банката на Разрешение за ползване или Удостоверение за въвеждане в експлоатация на Проекта до пълното издължаване на всички суми по договора за кредит, като във всеки един момент от действието на договора за кредит, размера на редовната лихва (база + надбавка) не може да бъде по-малко от 2,20 процентни пункта годишно.

Договореният лихвен процент по заема от БАНКА ДСК ЕАД е едномесечен EURIBOR и надбавка 2,869 пункта годишно, като размерът на годишната лихва не може да бъде по-нисък от 2,50%.

17.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Дружеството няма преустановени дейности.

18.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

19. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ръководството е направило преценка за принципа „Действащо предприятие”. Ръководството счита, че не съществува заплаха за нарушаване принципа „Действащо предприятие”.

24.06.2024г.

Гл.счетоводител: /Станимира Боюклиева/

Управител: /Филип Димитров/