

ПРИЛОЖЕНИЕ към годишния финансов отчет за 2022 година

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД е еднолично дружество с органичена отговорност, надлежно учредено и действащо съгласно законите на Република България, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, с ЕИК 131023934, със седалище и адрес на управление гр.София, район Оборище, ул.“Бачо Киро” № 8.

Едноличен собственик на капитала е дружеството „Давид, Робъртс и Съдружие – България“ ООД, надлежно учредено и действащо съгласно законите на Република България, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, ЕИК 130751623, със седалище и адрес на управление гр.София, район Оборище, ул.“Бачо Киро” № 8.

Дружеството се управлява и представлява от управителите Милко Ангелов Ангелов, Димитър Богомилов Тановски и Иван Делчев Делчев, всеки двама от трима заедно.

Дружеството е със следния предмет на дейност: Производство, експлоатация, отдаване под наем и търговия с транспортни средства; осъществяване на всяка друга дейност, която не е забранена от закон.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството и Данъчното законодателство в страната.

а) Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност.

б) Действащо предприятие

Счетоводният отчет е изготвен при предположението, че дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение и необходимост да съкрати съществено обема на своята дейност.

в) Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен в хиляди български лева.

г) Сравнителна информация и рекласификация

Не са извършвани рекласификации на перата от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето възприето за текущия период.

д) Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

IV. БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1. Дълготрайни активи

Материални дълготрайни активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, отговарящи на критериите посочени в СС 16 "Дълготрайни материални активи", а именно:

- Имат натурално-веществена форма;
- Използват се за производство, административни цели, оказване на услуги;
- Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- Са на стойност над 700 лв.

Дълготрайните материални активи текущо се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойности и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

В съответствие с изискванията в счетоводното законодателство се извършва преглед на всички значими дълготрайни активи към края на всяка година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите при прилагане на линейния метод на амортизация, за очаквания срок на полезен живот на активите, на базата на цената на придобиване. Материалните активи се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване или датата, на която са въведени в употреба.

2. Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Това са разходи свързани с:

- Удължаване полезния срок на годност на актива;

- Увеличаване производителността му;
- Подобряване качеството на продукцията;
- Възможност за производство на нови продукти.

3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

4. Дългосрочни финансови активи (акции в предприятия)

Дългосрочните финансови активи включват:

4.1. Участие в дъщерното дружество „Мотор ДС Инженеринг“ АД, с участие в размер на 85% от капитала и балансова стойност на инвестицията в размер на 170 хил. лева. Участието се отчита по цена на придобиване и се води по себестойностен метод.

4.2. Други дългосрочни участия

По този ред се отчитат финансови инструменти по справедлива стойност в размер на 1 767 хил. лева.

5. Стоково - материални запаси

Към 31.12.2022 г. дружеството не притежава стоки или материални запаси.

6. Вземания и задължения

6.1.Вземания

Вземанията се оценяват по номинална стойност на вземанията към датата на тяхното възникване и задълженията към датата на тяхното възникване.

Валутните активи и пасиви на предприятието се отчитат в български лева по обменния курс на БНБ за деня за извършване на сделката. Курсовите разлики, възникнали при осчетоводяването се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Вземанията от клиенти към датата на счетоводния баланс са в размер на 165 хил. лева.

6.2. Задължения

Задълженията на дружеството включват: задължения към доставчици; задължения към лизингови компании; задължения за дивидент от разпределената печалба, както и други задължения.

7. Приходи от продажби на услуги и разходи за дейността

7.1. Приходи от дейността

Приходите от продажби се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Всички клиенти на дружеството са юридически лица.

8.2.Разходи по икономически елементи

Най-голяма част от разходите по икономически елементи, след разходите за амортизация, се пада на разходите за външни услуги, а от тях най-голям дял се пада на разходите за наем на наети активи.

Финансовите разходи включват основно разходи за лихви по договори за финансов лизинг на транспортни средства.

8. Финансов резултат за периода

Дружеството приключва годината с положителен финансов резултат – нетна печалба в размер на 94 хил. лева.

9. Данъчно облагане

Разходите за данъци се начисляват в съответствие с българското данъчно законодателство.

Дата: 30.06.2023 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/

Ръководител:

/Милко Ангелов Ангелов/

/Димитър Богомилов Тановски/