

"СИМА" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2022 г.

Счетоводен баланс на "СИМА" ЕООД към 31.12.2022 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		682	740
- земи		63	63
- сгради		619	677
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		40	61
3. Съоръжения и други		286	301
4. Транспортни средства		138	179
Общо за група I:		1 146	1 281
II. Отерочени данъци		105	105
Общо за раздел A:	4.1	1 251	1 386
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		45	75
2. Продукция и стоки, в т.ч.		25	26
- стоки		25	26
3. Предоставени аванси		26	22
Общо за група I:	4.2	96	123
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици		1 274	799
2. Други вземания		19	64
Общо за група II:	4.3	1 293	863
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		4	1
- в безсрочни сметки (депозити)		19	42
Общо за група III:	4.4	23	43
Общо за раздел Б:		1 412	1 029
В. Разходи за бъдещи периоди	4.5	19	7
Сума на актива		2 682	2 422

Дата на изготвяне: 11. 04. 2023 г.
 Дата на одобрение: 11. 04. 2023 г.
 Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

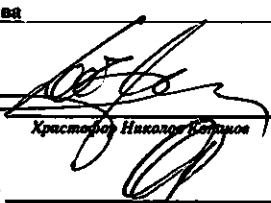
"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
 ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
 ФИЛИП СПИРОВ
 ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	4.6	1 219	1 219
II. Резерви		1 174	1 174
1. Други резерви		1 174	1 174
Общо за група II:		1 174	1 174
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		-	-
- неразпределена печалба		2 171	2 171
- непокрита загуба		(6 233)	(5 230)
Общо за група III:		(4 062)	(3 059)
IV. Текуща печалба (загуба)		(254)	(1 003)
Общо за раздел A:		(1 923)	(1 669)
Б. За дължения			
1. Дължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4.7	2 345	2 352
до 1 година		1 932	772
над 1 година		413	1 580
2. Получени аванси, в т.ч.:		-	1
до 1 година		-	1
3. Дължения към доставчици, в т.ч.:	4.8	748	716
до 1 година		748	716
4. Други дължения, в т.ч.:	4.9	1 512	1 022
до 1 година		1 512	1 022
- към персонала, в т.ч.:		41	27
до 1 година		41	27
- осигурителни дължения, в т.ч.:		170	199
до 1 година		170	199
- данъчни дължения, в т.ч.:	4.10	201	170
до 1 година		201	170
- други, в т.ч.:		1 100	626
до 1 година		1 100	626
Общо раздел Б, в т.ч.:		4 605	4 091
до 1 година		4 192	2 511
над 1 година		413	1 580
Сума на пасива		2 682	2 422

Съставител: 
 Христифор Николов

Ръководител: 
 г-жа Светослав Маралов Дочков - Управител



Отчет за приходите и разходите
на "СИМА" ЕООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Преходна година
а		1	2
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4 389	3 323
а) суровини и материали	4.13	3 259	2 189
б) външни услуги	4.14	1 130	1 134
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4.15	982	978
а) разходи за възнаграждения		800	793
б) разходи за осигуровки		182	185
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:		161	168
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		161	168
- разходи за амортизации		161	168
4. Други разходи, в т.ч.:	4.16	195	150
а) балансова стойност на продадени активи		121	67
Общо разходи за оперативна дейност		5 727	4 619
5. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестиционите, признати като текущи (кредитосвободни) активи, в т.ч.:		5	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		5	3
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	4.17	162	162
Общо финансови разходи		167	165
Общо разходи		5 894	4 784
7. Разходи за данъци от печалбата	4.18	-	1
Всичко		5 894	4 785
Наименование на приходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Преходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4.11	5 137	3 008
а) стоки		110	75
б) услуги		5 027	2 933
2. Други приходи, в т.ч.:	4.12	503	774
- приходи от финансиране		231	482
Общо приходи от оперативна дейност		5 640	3 782
3. Загуба от обичайна дейност		254	1 002
Общо приходи		5 640	3 782
4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		254	1 002
5. Загуба		254	1 003
Всичко		5 894	4 785

Дата на изготвяне: 11. 04. 2023 г.
 Дата на одобрение: 11. 04. 2023 г.
 Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител:

Христофор Николов Ангелов

Ръководител:

г-н. Светлана Маринова Дочина - Управляващ

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД

одиторско дружество

ФИЛИП СИМОНОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СИМОНОВ
 ОДТВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Отчет за собствения капитал
на "СИМА" ЕООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Заложен капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупления собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 219	-	-	-	-	-	1 174	2 171	(5 230)	(1 003)	(1 669)
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 219	-	-	-	-	-	1 174	2 171	(5 230)	(1 003)	(1 669)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(254)	(254)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:											
дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 003)	1 003	-
11. Салдо към края на отчетния период	1 219	-	-	-	-	-	1 174	2 171	(6 233)	(254)	(1 923)
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1 219	-	-	-	-	-	1 174	2 171	(6 233)	(254)	(1 923)

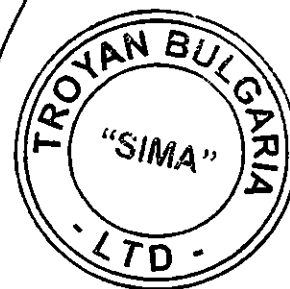
Дата на изготвяне: 11. 04. 2023 г.
Дата на одобрение: 11. 04. 2023 г.
Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Съставител: Христофор Николов Копанов

Ръководител: п.ж. Светослав Маранов Дочков - Управител



Отчет за паричните потоци на "СИМА" ЕООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Претходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 789	4 352	437	3 633	3 516	117
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	945	(945)	-	811	(811)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	5	(5)	-	3	(3)
Други парични потоци от основна дейност	359	109	250	967	203	764
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 148	5 411	(263)	4 600	4 533	67
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	80	(78)	44	97	(53)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2	80	(78)	44	97	(53)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	255	262	(7)	866	844	22
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	138	(138)	-	134	(134)
Други парични потоци от финансова дейност	466	-	466	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	721	400	321	866	978	(112)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			(20)			(98)
Д. Парични средства в началото на периода			43			
Е. Парични средства в края на периода			23			43

Дата на изготвяне: 11. 04. 2023 г.

Дата на одобрение: 11. 04. 2023 г.

Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

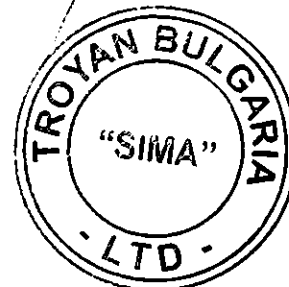
ил.ж. Светослав Маринов Дочков - Управител

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

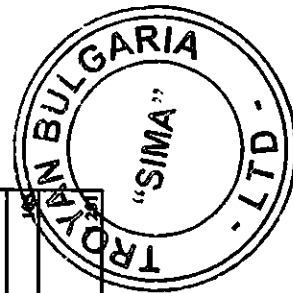
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



за нетекущите (дълготрайните) активи на "СИМА" ЕООД към 31.12.2022 г.

Показатели	Отчетна стойност на метикушата активи				Процесна стойност		Амортизация			Последна оценка			Процесна стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода		На излизане през периода		Намаляване	(4+5-6)	В началото на периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
	1	2	3	4								5	
I. Нематериални активи													
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Компетия, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и друга подобна права в активи	6	-	-	6	-	6	6	-	6	-	-	6	6
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени анализ и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	6	-	-	6	-	6	6	-	6	-	-	6	6
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и строки, в т.ч.: - земи - строки	1 505 63 1 442	- - -	- - -	1 505 63 1 442	- - -	- 63 -	1 505 63 1 442	58 - 58	823 - 823	- - -	- - -	823 63 823	682 63 619
2. Машина, производствено оборудване и инвентура	453	15	-	468	-	-	468	36	428	-	-	428	40
3. Съоръжения и други	539	6	-	545	-	-	545	21	259	-	-	259	286
4. Предоставени анализ и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Трансферти средства	4 941	59	168	4 832	-	-	4 832	4 762	4 694	-	-	4 694	138
Общо за група II:	7 438	80	168	7 380	-	-	7 380	6 197	6 204	-	-	6 204	1 146
III. Дълготрайни финансови активи													
1. Акция и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставена земя на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акция и дялове в асоциирана в смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставена земя, свързана с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дълготрайни известия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Накупена собствена акция	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	105	-	-	105	-	-	105	-	-	-	-	-	-
Общо метикуши (дълготрайни) активи	7 549	80	168	7 461	-	-	7 461	6 163	6 210	-	-	6 210	1 184

Prerequisites:



СИМА ЕООД

ЕИК 820191555

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Ловешки окръжен съд под фирмено дело № 482/2004г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Троян ул. Димитър Икономов-Димитриката № 50

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Сухопътен транспорт
- Сервизна дейност
- Хотелиерство и ресторантьорство

Дружеството се управлява от едноличния собственик на капитала, Светослав Маринов Дочков.

Персонал – Персоналът на фирмата е разделен в две дейности - транспорт и сервиз, и хотел-ресторант.

Към датата на отчета в транспортната дейност, която е основна за дружеството са заети 59 души. От тях шофьори - 21, помощно обслужващ персонал - 11 и административен персонал – 18.

В хотелиерската дейност са заети 9 души. От тях, 1 административен и 8 помощно - обслужващ персонал.

Финансовият отчет към 31 декември 2022 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2021 г.) е одобрен и приет от Едноличния собственик на капитала на 27 март 2023 г.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти в сила за 2022 г.

3 Съществени счетоводни политики

3.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Всички данни за 2022 г. и 2021 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година - годишен одитиран финансов отчет за 2021 г.

Данните, посочени във финансовите отчети за 2021 са сравними с тези от 2022. Прекласификации на статии от съпоставимия период не са извършвани.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

3.3 Приходи и разходи - признаване

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се отразяват като увеличение на отчетната стойност на актива или като отделен ДНМА.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 6.67 години

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв - данъчно признатия стойностен праг.

3.5 Материални дълготрайни активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,33 години
• Транспортни средства	8.33 години
• Офис обзавеждане	6.67 години
• Компютри	2 години
• Други	6,66 години
• Съоръжения	25 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв - данъчно признатия стойностен праг.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

3.6 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 - Лизинг, един лизингов договор се отчита като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При лизингополучателя

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между така определената стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания.

Впоследствие признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

3.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При определяне на необходимостта от обезценка на активите предприятието прилага принципа на същественост.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка на активи/сумата, с която преносната стойност на актива превишава неговата възстановима стойност/ се отчитат като текущ разход за дейността.

3.8 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява 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. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

3.9 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

3.10 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръшаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени на трети страни (които не са кредити предоставени от финансова институция) се включват в паричните потоци от инвестиционна дейност.
- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени от финансови институции се включват в паричните потоци от финансова дейност.
- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

3.11 Капитал

Записаният капитал е в съответствие със съдебната му регистрация.

Финансовият резултат се състои от текущата печалба/загуба за периода определена в Отчета за приходите и разходите и натрупаните печалби и непокрити загуби не разпределени към текущия период.

3.12 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

3.13 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. При първоначалното им признаване, се отчитат по справедлива стойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви се оценяват:

По амортизируема стойност с използването метода на ефективния лихвен процент – финансовите пасиви, класифицирани като дължани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се отписват само когато са погасени по един от следните начини – задължението е отпаднало, задължението е анулирано, срокът е изтекъл.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

4. Пояснителни бележки

4.1. Дълготрайни активи

4.1.1. Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи по групи е както следва:

Машини – 367 хил. лв.

Транспортни средства – 4 523 хил. лв.

Съоръжения и други – 20 хил. лв.

Заложените като обезпечение ДМА по получени банкови заеми по групи активи са:

- земи,
- сгради
- транспортните средства

4.1.2. Дълготрайни нематериални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи по групи е както следва:

Програмни продукти и други права – 6 хил. лв.

4.2. Материални запаси

	2021 ‘000 лв	2020 ‘000 лв
Материали	45	75
Стоки	25	26
Предоставени аванси за материални запаси	26	22
	96	123

Материалите към 31.12.2022 г. включват: резервни части за 2 хил.лв., кухненски продукти за 6 хил. лв., спомагателни м-ли за 7 хил.лв. и горивни и смазочни м-ли за 29 хил.лв. Към 31.12.2021 г. същите включват: резервни части за 2 хил.лв., кухненски продукти за 4 хил. лв., спомагателни м-ли за 7 хил.лв. и горивни и смазочни м-ли за 62 хил.лв.

За 2022 г. стоките за продажба включват хранителни стоки в хотел – ресторанта за 4 хил.лв. и техника и тр. средства за продажба в размер на 21 хил.лв., а за 2021 г. - хранителни стоки в хотел – ресторанта за 5 хил.лв. и техника и тр. средства за продажба в размер на 21 хил.лв.

Материалите и стоките са оценени по цена на придобиване.

Няма заложени материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

4.3. Вземания

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 274	799
- Вземания от клиенти в страната	548	636
- Вземания от клиенти в чужбина	705	220
- Обезценка на просрочени вземания от клиенти	(60)	(57)
- Начислени приходи за периода	81	-
- Предоставени аванси на доставчици		
Други вземания, в т.ч.	19	64
Вземания от подотчетни лица	7	5
Вземания от други дебитори	12	52
Вземания от одобрени финансираня	-	5
Други	-	2
	1 293	863

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва. Вземанията в чуждестранна валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2021 г.

4.4. Парични средства

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
Парични средства в банки	19	42
Парични средства в брой	4	1
	23	43

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

4.5. Разходи за бъдещи периоди

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
Краткосрочни, в т.ч.		
Предплатени застраховки	19	7
	19	7

4.6. Капитал

Дружеството е еднолично и е регистрирано със записан основен капитал, който към датата на отчета е в размер на 1 219 хил. лв. Броят дялове е както следва:

Съдружник	2022	2022	2021	2021
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Светослав Маринов Дочков	12 190	100	12 190	100
		100		100

4.7. Задължения към финансови предприятия

Задълженията по банкови заеми и финансов лизинг от финансови предприятия са класифицирани в баланса на текущи – до 1 год. и нетекущи над 1 год. на база актуални погасителни планове.

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част	413	1 580
Банкови заеми – краткосрочна част	1 932	772
	2 345	2 352

Банкови заеми:

Към датата на баланса в дружеството се ползват следните банкови заеми:

Дружеството ползва инвестиционен кредит от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 188 хил. евро. Кредитът е със срок на погасяване м. април 2024 г. Лихвеният процент по договора е 7.35%. Обезпечение на кредита – недвижими имоти както на Дружеството, така и на трети лица.

Дружеството има сключен договор за кредит за оборотни средства с ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 360 хил. евро. Кредитът е със срок на погасяване м. април 2024 г. Лихвеният процент по договора е 7.35%. Обезпечение на кредита - движими вещи и недвижими имоти както на Дружеството, така и на трети лица.

Дружеството ползва овърдрафт от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 600 хил. лв. Овърдрафтът и отпуснат до м. май 2022 г.

Дружеството ползва кредитна линия от ИНВЕСТБАНК АД, която към датата на отчета е в размер на 299 хил. лв. със срок на погасяване до м. май 2022 г. Лихвеният процент по договора е годишен 7.35%.

Дружеството ползва кредит за оборотни средства от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 222 хил. лева. Кредитът е със срок на погасяване м. юли 2024 г. Лихвеният процент по договора е 7%. Обезпечение на кредита - портфейлна гаранция по програма ББР-240 000 лв. и залог върху дълготрайни активи по опис.

Дружеството ползва кредит от АЛИАНЦБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 150 хил. лева. със срок на погасяване м май 2027 г. Лихвеният процент по договора е годишен 3%.

4.8. Търговски задължения и получени аванси

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
Търговски задължения към доставчици, в т.ч.		716
към доставчици от чужбина	449	417
към доставчици от страната	295	282
начислени задължения за периода	4	17
Получени аванси от клиенти	-	1
	748	717

4.9. Другите задължения са както следва:

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
Задължения към персонала	41	27
Осигурителни задължения	170	199
Данъчни задължения	215	170
Задължения към застрахователи	19	29
Други	1 067	597
	1 512	1 022

4.10. Данъчни задължения

	2022 ‘000 лв	2021 ‘000 лв
ДДС	83	23
ДДФЛ	41	92
Лихви към НАП	77	55
	201	170

4.11. Отчетени приходи от продажби са от:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Продажба на стоки	110	75
Приходи от услуги	5 027	2 933
	5 237	3 008

4.12. Други приходи

Другите приходи включват:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Приходи от продажба на активи	2	44
Щети, възстановени данъци от чужбина, отписани задължения с изтекла давност	270	245
Приходи от финансираня	231	482
Други	-	3
	503	774

4.13. Разходи за материали

Другите приходи включват:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за електроенергия	108	68
Разходи за горива и смазочни материали	2 815	1 883
Разходи за резервни части	209	147
Други разходи	127	91
	3 259	2 189

4.14. Разходи за външни услуги

Другите приходи включват:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за спедиции	7	6
Разходи по щети	38	47
Телефони, пощенски и други подобни	34	39
Одиторски услуги	3	3
Разходи за наеми	291	235
Разходи по текущ ремонт и поддръжка	32	3
Разходи за такси по транспортна дейност	654	743
Застраховки	32	34
Охрана	1	1
Други	28	23
	1 120	1 134

4.15. Разходи за възнаграждения

Разходите включват:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	800	793
Разходи за социални осигуровки	182	185
	982	978

4.16. Други разходи

Разходите включват:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Балансова стойност на продадени активи	121	67
Обезценка на вземания	-	14
Други разходи	84	69
	205	150

4.17. Други финансови приходи и разходи

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за лихви и други финансови разходи		
Разходи за лихви по получени заеми	121	109
Други лихви	23	26
Разходи за банкови такси и комисионни	18	27
Общо	162	162

4.18. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2021 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Резултат преди данъци	(254)	(1 003)
Данък при данъчна ставка 10%	(25)	(100)
Ефект от разходи, непризнати за данъчни цели	3	5
Непризнати активи по отсрочени данъци	22	97
Разход за данък/(приход от данък)	-	1

Отсрочените данъци се формират, както следва:

	Основа 31.12.2022 г. отсрочен данък		Основа 31.12.2021 г. отсрочен данък	
Разлика в дълготрайни активи	681	68	681	68
Неизплатени доходи и отпуски	9	1	5	1
Лихви по слаба капитализация	80	8	80	8
Данъчна загуба	282	28	282	28
		105		105

Непризнатите отсрочените данъци се формират, както следва:

	Основа 31.12.2022 г. отсрочен данък		Основа 31.12.2021 г. отсрочен данък	
Разлика в дълготрайни активи	233	23	134	13
Търговски вземания	60	6	58	6
Лихви по слаба капитализация	227	23	108	11
Данъчна загуба	673	67	669	67
		119		97

5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност, което е декларирано от собственика на Дружеството. Бъдещата дейност на Дружеството е пряко зависима от поставените бизнес цели, както и от осигуреното финансиране от вече съществуващи и бъдещи източници.

През годината, завършваща на 31 декември 2022 г. Дружеството е реализирало нетна загуба в размер на 254 хил.лв., като към тази дата текущите пасиви превишават сумата на текущите активите с 2 780 хил.лв. (2021 г.: 1 482 хил. лв.) Към 31 декември 2022 г. пасивите на дружеството превишават общата сума на активите с 1 923 хил. лв. Регистрираният капитал надвишава нетните активи с 3 142 хил. лв.

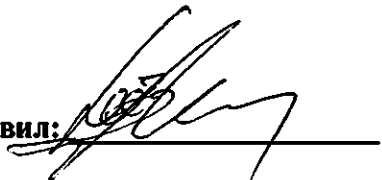
Тези обстоятелства са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

6. Събития, настъпили след датата на баланса

Коригиращи събития

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили коригиращи събития, отразяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Изготвил:



Дата: 11.04.2023 г.

Управител:

