

„ПАСАТИ” ЕООД
Финансов отчет към 31.12.2022 година

Годишен доклад за дейността

Настоящия доклад е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и представя дейността на „Пасати” ЕООД за 2022 година.

Пасати ЕООД осъществява дейността си в производствена база, разположена в с. Брестница, Ловешка обл..

Дружеството е с предмет на дейност производство на велосипеди.

Дружеството се представлява и управлява от Управител Цветан Колев Цветков.

През 2022 година дружеството реализира нетни приходи от дейността в размер на ..3799... хиляди лева.

Печалбата на дружеството след облагане с данъци е 847 хиляди лева. Дружеството притежава активи за 5542 хиляди лева, в това чиило дълготрайни активи за 245 хиляди лева.

Капитала на дружеството е в размер на 50 000 лева.

Намеренията на управителя са през следваща година да се увеличат приходите от дейността, не са планирани съществени промени в политиката на дружеството.

След изготвяне на годишния финансов отчет за 2021 година не са настъпили събития или обстоятелства, които да повлияят по какъвто и да е начин на представените данни в годишния отчет

01.09.2023 година

Управител :

/Цветан Цветков/

БАЛАНС

ПАСАТИ ЕООД

на

адрес

гр. Ловеч, ул. Диканска № 15, ет.4, ап.14, ЕИК 110548626

към

31.12.2022 г.

АКТИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
Общо за група I:			-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
1	Земји и сгради, в т. ч.:		18	19
	- земи		1	1
	- сгради		17	18
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		60	47
3	Съоръжения и други		139	100
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		28	28
Общо за група II:			245	194
III.	Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III:			-	-
IV.	Отсрочени данъци			
Общо за раздел B:			245	194
V.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
1	Суровини и материали		3 082	1 735
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		1 156	334
	- продукция		1 104	282
	- стоки		52	52
Общо за група I:			4 238	2 069
II.	Вземания			
	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		401	837
1	ч.:		493	499
2	Други вземания, в т. ч.:		894	1 336
Общо за група II:				
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		11	4
	- в разплащателни сметки		137	246
Общо за група IV:			148	250
Общо за раздел B:			5 280	3 635
G.	Разходи за бъдещи периоди		17	8
Сума на актива (A+B+G)			5 542	3 857
V.	Условни активи			

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		50	50
II.	Допълнителен капитал			
III.	Резерв от посредства оценки			
IV.	Резерви			
Общо за група IV:			-	-
V.	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1	- неразпределена печалба		2 485	1 632
Общо за група V:			2 485	1 632
VI.	Текуща печалба (загуба)		847	868
Общо раздел A:			3 382	2 550
B.	Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел B:			-	-
V.	Задължения			
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		1 173	509
1	в т. ч.:		1 173	509
2	- над 1 година		355	-
3	Получени аванси, в т. ч.:		355	-
4	- до 1 година		410	623
5	Задължения към доставчици, в т. ч.:		410	623
6	- до 1 година		222	175
7	Други задължения, в т. ч.:		146	114
8	- други задължения		146	114
9	- до 1 година		14	14
10	- към персонала, в т. ч.:		14	14
11	- до 1 година		6	6
12	- осигурителни задължения в т. ч.:		6	6
13	- до 1 година		56	41
14	- данъчни задължения, в т. ч.:		56	41
15	- до 1 година		2 168	1 307
Общо раздел B, в т. ч.:			2 168	1 307
1	- до 1 година		987	798
2	- над 1 година		1 173	509
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (A+B+G)			5 542	3 857
G.	Условни пасиви			

Дата: 15.06.2023 г.

Съставител:

СК Солид ЕООД-Марица Райнова

Ръководител:

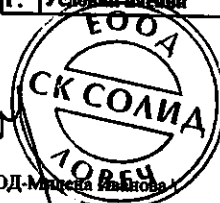
Цвета Цвирова

Заверил:

Конто Одитинг ООД

Ивелин Иванов, Управител

31.08.2023 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПАСАТИ ЕООД

на

адрес

за

гр. Ловеч, ул. Диканска № 15, ет.4, ЕИК 110548626

2022 г.

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
Сума (хил. лева)			Сума (хил. лева)		
текуща предходна			текуща предходна		
година година			година година		
1 2			1 2		
A. Разходи			Б. Приходи		
I	Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	246	I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4134
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3009	а) продукция	3188	2641
а) суровини и материали	2875	1640	б) стоки	574	1171
б) външни услуги	134	114	в) услуги	37	322
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	183	II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	822
а) разходи за възнаграждения	152	160	III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	31	32	IV	Други приходи, в т.ч.:	902
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	67	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)	5317	5036
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	67	80	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	67	80	Приходи от други инвестиции и заеми, присъдени като		
V	Други разходи, в т.ч.:	1137	VI	втекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	
а) балансова стойност на продадените активи	1087	1772	VII	Други данни и финансови приходи, в т.ч.:	119
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V)	4396	4093	Общо финансови приходи (V+VI+VII)	311	119
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително илюстрираните, присъдени като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	271	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
VII	Разходи за данни и други финансови разходи, в т.ч.:	20	9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи (VI+VII)	291	96	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	5628	5153
VIII	Печалба от обичайната дейност	941	10. Счетоводна загуба (обща печалба - общи разходи)	0	0
IX	Извънредни разходи				
Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	4687	4189			
X	Счетоводна печалба (обща печалба - общи разходи)	941			
XI	Разходи за данни от печалбата	94			
XII	Друга данна, авторизация на корпоративна данна				
XIII	Печалба (X-XI-XII)	847			
XIV	Всичко (обща печалба X+XIII+XIV)	5628			

Дата: 15.06.2023 г.

Съставител:

Ръководител:

СК Солид ЕООД - Милена Иванова

Цестан Цестан

Заверил:

Конто Одитинг ООД

Ивелин Иванов, Управител

31.08.2023 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ПАСАТИ ЕООД**
 адрес **гр. Ловеч, ул. Диксанска № 15, ет.4, ап.14, ЕИК 110548626**
 за **2022 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 547	6 014	(467)	4 562	4 298	264
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		132	(132)		133	(133)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)		2	(2)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	9	(6)	1	8	(7)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		78	(78)		73	(73)
6 Други парични потоци от основната дейност		44	(44)		54	(54)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5 550	6 284	(734)	4 563	4 568	(5)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	768	111	657	253	11	242
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		381	(381)
3 Плащания на задължения по лизингови договори			-		66	(66)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	768	136	632	253	458	(205)
Г. Изменение на паричните средства през периода	6 318	6 420	(102)	4 816	5 026	(210)
Д. Парични средства в началото на периода			250			460
Е. Парични средства в края на периода			148			250

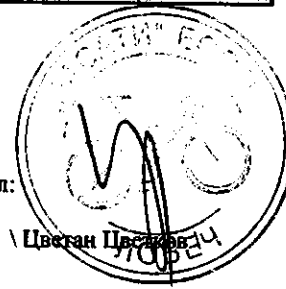
Дата: 15.06.2023 г.

Съставител:



СК Солид ЕООД
Милена Иванова

Ръководител:



Цветан Цветков

Заверил:

Конто Одитинг ООД
Ивелин Иванов, Управител
31.08.2023 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на гр. Ловеч, ул. Дакисанска № 15, ет.4, ап.14, ЕИК 110548626
 адрес 2022 г.
 38

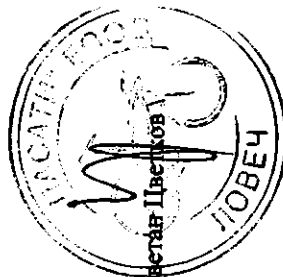
ПАСАТИ ЕООД

Показатели	Записан капитал	Допълнителен капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Салдо в началото на отчетния период	50							1 632		868
Б. Салдо след промени в счетоводните	50							1 632		868
1 Финансов резултат за текущия период										847
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								852		(868)
- за дивиденди								(16)		(16)
3 Други изменения в собствения капитал								1		1
В. Салдо към края на отчетния период	50							2 485		847
Г. Собствен капитал към края на отчетния	50							2 485		847
										3 382

(хил. лева)

Дата: 15.06.2023 г.

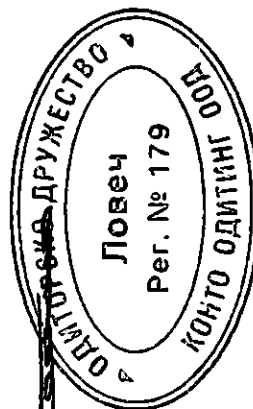
Съставител:



Ръководител:

Заверил:

Конто Одитинг ООД
 Йвелин Иванов, Управител
 31.08.2023 г.



“ПАСАТИ” ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2022г.

1. Основна дейност

“ПАСАТИ” е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% Собственост на дяловете на Цветан Колев Цветков, вписано в Търговския регистър.

Дружеството е с предмет на дейност: производство на велосипеди.

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес на управление: гр. Ловеч, ул. “Дикисанска” № 15, България

2. Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “ ПАСАТИ ” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните Счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Дълготрайни материални активи

Имотите, машините, съоръженията, инвентара и транспортни средства се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващо оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчита като разход и се признават в Отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Амортизацията се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите:

Позиция в баланса	В години		В %	
	Счет.аморт.план	Данъчен аморт.план	Счет.аморт.план	Данъчен аморт.план
Сгради	25	25	4	4
Съоръжения(Настилки)	10	10	10	10
Автомобили	4	4	25	25
Компютри и периферни устройства	2	2	50	50
Стопански инвентар	7	7	15	15

Земите и разходите за придобиване на ИМС не се амортизират.

2.4 Дълготрайни материални активи

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

2.5 Нематериални 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 във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващо оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Разходите за поддръжка и ремонт на компютърни програмни продукти се признават като разход в момента на възникването им.

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. Ако тези две условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

2.6 Търговски вземания

Търговските вземания се признават по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12 на съответната година.

Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.

Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в намаление на други разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки.

2.8 Търговски задължения

Търговските задължения се признават по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

2.9 Текущи данъци върху дохода

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила към датата на баланса в страната, където функционира Дружеството и където се генерират облагаеми доходи.

2.10 Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.11 Финансирания от правителството и по програми

Финансирания от правителството и по програми се отчитат по справедлива стойност, когато има достатъчно сигурност, че финансирането ще бъде получено и Дружеството ще спазва съпътстващите го условия. Финансирания от правителството и по програми се разсрочват и системно признават в отчета за доходите с цел съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени. Финансирания от правителството и по програми, свързани с покупката на имоти, машини и съоръжения се посочват в баланса като разсрочени финансирания и се признават като приход в отчета за доходите на база линеен метод за срока на очаквания полезен живот на съответните активи.

2.12 Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и отговаря на критериите за всяка дейност на Дружеството, обяснени по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават на принципа на начисляването.

Други вземания

493	499
894	1336

Всички вземания и предоставени аванси са дължими в рамките на една година от датата на баланса.

(всички суми са посочени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

4. Парични средства и еквиваленти

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Парични средства в каса	11	4
Парични средства в банкови сметки	137	246
	148	250

Паричните средства в каса и по банкови сметки са деноминирани в български лева.

5. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация- 50 000 лв.

6 .Неразпределена печалба

31.12.2022г. 31.12.2021г.
2485 1632

7. Текуща печалба

847 868

8.Търговски и други задължения

31.12.2022 г. 31.12.2021 г.

Задължения към доставчици	765	623
Данъчни задължения	56	41
Социални осигуровки	6	6
Задължения към служители	14	14
Други задължения	146	114
	987	798

Всички търговски и други задължения са дължими в рамките на една година от датата на баланса.

Търговските и други задължения са деноминирани в български лева.

(всички суми са посочени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

9. Приходи от продажби

2022 г. 2021 г.

Нетни приходи от продажби	3799	4134
---------------------------	------	------

10. Разходи за персонал

Разходи за заплати към персонала
Разходи за социално осигуряване

3799	4134
2022г.	2021 г.
152	160
31	32
183	192

11. Условни задължения

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от 1 януари на годината, следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение, и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на задължения в тази област.

12. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

През периода от 31.12.2022 г. до датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение биха значително повлияли върху показателите на Дружеството за 2022г.

Дата : 01.09.2023г.

Съставител: _____

(СК Солид ЕООД-Милена Иванова)



Управител: _____

(Цветан Колев Цветков)