Приложение към годишния финансов отчет за 2023 г. на ПОЛИМЕРСТРОЙ-21 АД

1. Информация за дружеството

Полимерстрой-21 АД е акционерно дружество вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121580283. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. "Буземска" No 2.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на Дружеството е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева. Същият се състои от 50000 броя обикновени, налични и поименни акции с номинална стойност 1 (един) лева всяка.

Дружеството се представлява и управлява от Маринела Илиева Табакова – Изпълнителен директор.

Акционери на дружеството са :

Акционери	**Участие**	**Брой акции**	**Номинална стойност (лева)**
Маринела Илиева Табакова	59,32%	29660	29660
Веселин Димитров Табаков	23,20%	11600	11600
Маргрет Йосифова Ковачева	12,00%	6000	6000
Други акционери	5,48%	2740	2740
	100%	**50000**	**50000**

Към 31.12.2023 г. Полимерстрой-21 АД има участия в дъщерно дружество Полимерстрой АД в размер на 192 хил.лв..

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва:

Основният предмет на дейност на Полимерстрой-21 АД е свързан с производството и продажба на стоки и услуги, търговска дейност в страната и чужбина.

Дружеството и през 2023 г. е продължило основната си дейност, свързана с производство и търговия.

Настоящият финансов отчет на Полимерстрой-21 АД е одобрен за издаване от Съвета на директорите с негово решение.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Тези стандарти са в сила от 01 януари 2016 г., съгласно законодателни промени и са разработени на основата на бившите НСФОМСП, като в тях са внесени някои изменения и допълнения. Ръководството на дружеството е направило преглед на внесените промени и счита, че в резултат на тях не се налага да се правят някакви изменения в прилаганата от него счетоводна политика.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и в съответствие с принципа на текущото начисляване и на действащото предприятие.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (2022 г.).

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

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на Дружеството да приложи счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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.

2.4. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за нея.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – българския лев.

От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс спрямо еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и паричните операции в чуждестранна валута се отразяват в Отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят. Всички пазарни позиции, деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г..

3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са отчитат по СС 16 „Дълготрайни материални активи“ по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени в размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Дружеството е възприело стойностен праг от 700 лева при определяне на даден актив като дълготраен.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната година.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини,съоръжения,оборудване - 5 г..
- транспортни средства - 5 г..
- стопански инвентар- 7 г..

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

3.2.Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

3.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато Дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/пасиви се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/пасиви, отчитани по справедлива стойност през Отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаване на паричните потоци са изтекли или финансовите активи са прехвърлени и трансферът им отговоря на изискванията за отписване съгласно СС 32 „Финансови инструменти“. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени. За целите на последващото оценяване, Дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории – краткосрочни вземания, парични средства и краткосрочни и други задължения по сключени договорености. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

3.3.1. Краткосрочни вземания (търговски и други вземания)

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията от клиенти към края на годината не е извършена обезценка.

Вземанията от клиенти са финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към предоставяне на услуги на клиенти в добро финансово състояние.

3.3.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой и в банки в български лева.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства включват налични (неблокирани) пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

3.3.3. Краткосрочни и други задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква те да бъдат погасени в бъдеще.

В дружеството не са отчетени задължения с дългосрочен характер към персонала при пенсиониране. Дългосрочният опит на Дружеството показва липсата на такива задължения и че ако такива възникнат, те ще бъдат несъществени.

3.3.4. Основен капитал

Основният капитал в размер на 50000 (петдесет хиляди) лева се състои от 50000 акции с номинална стойност от 1 лев за 1 акция и е внесен изцяло.

3.3.5. Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското данъчно законодателство. Корпоративния данък се изчислява на база на данъчната облагаема печалба, като за целта счетоводния финансов резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции.

Съгласно българското данъчно законодателство корпоративния данък върху облагаемата печалба за 2023 г. в размер на 10 %, и за 2022 г. – 10 %.

3.3.6. Дивиденти

Дивидентите се представят като намаление на нетните активи и задължение към акционерите, когато възникне правото им за получаване.

3.3.7. Свързани лица

За целите на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

4.Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на причинна и стойностна връзка между тях.

При предоставянето 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.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: банкови такси и комисионни.

5.Отчет за паричния поток

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод, съгласно СС 7 „Отчет за паричните потоци“.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

6.1. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2023 г. дружеството не разполага с дълготрайни материални активи

6.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Към края на 2023 г. дружеството няма търговски и други вземания.

6.3. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и парите по разплащателните левови сметки на дружеството.

Парични наличности към 31.12.2023 са в размер по-малък от 500 лв.

6.4. Собствен капитал

„Полимерстрой-21“ е акционерно дружество и като такова е регистрирано в търговския регистър с размер на капитала (основен капитал) 50 хил. лева. Резервите на дружеството са в размер 142 хил.лв.(в т.ч. законови резерви - 17 хил.лв. и други резерви в размер на 125 хил.лв.).

6.5. Краткосрочни (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.

Дружеството няма задълженията към доставчици и други задължения.

Дружеството няма назначен персонал.

6.6. Приходи и разходи

През 2023 г. дружеството няма приходи и разходи .

6.7. Финансов резултат и данъчно облагане

Към 31.12.2023 г. дружеството не отчита печалба .

6.8. Дружеството няма условни задължения и ангажименти както през 2023 г., така и през 2022 г..

6.9. Сделки със свързани лица

През 2023 г. не са извършвани сделки със свързани лица.

През 2023 г. акционерите и ключовия управленски персонал на дружеството не е получавало възнаграждения.

6.10. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития, които да окажат влияние върху изготвянето на финансовия отчет на Полимерстрой-21 АД или да изискват специално оповестяване.

7.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен, кредитен и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и да не се допуска прекалена концентрация на даден риск.

7.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради обстоятелството че оперира само в български левове.

7.2. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството не е изложено на значителен кредитен риск, свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31 декември 2023 г. няма парични средства. За ограничаване на риска относно паричните средства, политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в страната.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да договоря плащането на счетоводните услуги в първите няколко дни от изтичане на съответния календарен месец, а освен това в основната си дейност дружеството се ангажира с бизнес взаимоотношения само с проверени за финансова стабилност, клиенти.

7.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската му дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от главния счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпленията и предстоящите плащания.

Към 31 декември 2023 г. дружеството няма финансови пасиви.

18.04.2024 г.

Изп. Директор:

Маринела Табакова

Съставител:

Любка Петрова