

„ОРБИТ РИЪЛ ИСТЕЙТС“ЕООД

Гр.София, ул. "Продан Таракчиев" № 16, ЕИК: 206540852

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2021 г.

Съставител: _____

/Валентина Пенкова/

Управител: _____

/Зисис Коциас/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2021 г.

„ОРБИТ РИЪЛ ИСТЕЙТС“ ЕООД – ЕИК по БУЛСТАТ: 206540852, гр. София, ул. Продан Таракчиев № 16

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО, ИЗЛОЖЕНИЕ ЗА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И НЕГОВОТО ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

„ОРБИТ РИЪЛ ИСТЕЙТС“ е Еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление : гр. София ул. „Продан Таракчиев“ 16, с основен предмет на дейност : Управление на недвижимо имущество, логистични и складови бази, сделки по складиране, опаковане, куриерски услуги, логистика, закупуване на стоки или друго движимо имущество с цел препродажбата им в първоначален вид, след обработка или в завършен вид, продажба на стоки собствено производство, търговско-посредническа и брокерска дейност, комисионерство, надзор върху стоки, информация и други услуги, закупуване, строителство или предоставяне на недвижимо имущество с цел продажба, лизинг и всеки друг вид търговска дейност, която не е забранена от закона.

Едноличен собственик на капитала е: „ОРФЕВС ВЕЙНОГЛУ“ МЕЖДУНАРОДНО ТРАНСПОРТНО АД, Чуждестранно юридическо лице, Държава: ГЪРЦИЯ.

Дружеството е учредено на 08.06.2021 г., чрез отделяне на част от имуществото на „Орбит“ ЕООД, ЕИК: 121184049. Съгласно договор за преобразуване вписан в Търговския регистър на Република България, на 12.11.2021 г., е осъществено вливане на „Орбит Инвест Изток“ ЕИК:205875577 в „Орбит Риъл Истейтс“ ЕООД. Като се има предвид, че „Орбит Риъл Истейтс“ ЕООД е едноличен собственик на капитала на „Орбит Инвест Изток“, вливането цели да се опрости организационната структура на дружествата.

За 2021 г. „Орбит Риъл Истейтс“ ЕООД е микро предприятие, съгласно чл.19, ал. 3 от Закона за счетоводството .

Отчетите на дружеството за 2021 г. са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. При съставяне на отчетите не са допуснати отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по голяма яснота.

Към 31.12.2021 г., дружеството няма нает персонал по трудови договори.

Дружеството е специализирано в следната дейност: Отдаване под наем и управление на собствени недвижими имоти . През 2021г., нетните приходи са разпределени както следва:

Нетни приходи от продажби хил.лв	2021	2020
- услуги	748	-
- други приходи	9	-

През годината дружеството е получило финансиране в размер на 9 хил.лв. по ПМС 476/30.12.2021 г., за компенсиране на електроенергия.

Финансовият резултат за 2021 г. е загуба в размер на 210 хил. лв.

Към 31.12.2021 г., паричните средства и паричните еквиваленти възлизат 42 хил. лв.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Счетоводството на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството . Промени във възприетата счетоводна политика се допуска поради промени в закона и счетоводните стандарти, ако се прецени , че промяната води до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на дружеството Индивидуален сметкоплан.

Историческа цена

Активите и пасивите са оценени по историческата им цена.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по среднопретеглена историческа цена.

Предпазливост

През отчетния период се отчитат всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди.

Не се допуска компенсиране между статии на актива и пасива на баланса с изключение на вземанията и задълженията към един и същ контрагент, когато между страните има постигнато споразумение за нетно уреждане на разчетите.

Съпоставимост

Приходите и разходите се отчитат при спазването на принципа на съпоставимостта, а именно разходи, икономическата изгода от които се очаква да настъпи в следващи отчетни периоди са отчетени като разходи за бъдещи периоди. Приходи, разходите за които не са били извършени се отчитат като приходи за бъдещи периоди.

Текущо начисляване

Приходите и разходите се отразяват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и се представят в счетоводния отчет за същия период.

Дълготрайни активи

Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се отчитат съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи, при използване на препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Цената на придобиване образувана от покупната стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им. Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – 700 лв.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със съответните годишни амортизационни норми.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

Първоначално дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност с годишната амортизационна норма.

Не е извършвана обезценка на ДМА.

Стоково материални запаси

Стоково материалните запаси -стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват при покупката по историческа цена – доставна стойност,

Методи на отписване при продажбите : среднопретеглена стойност

Вземания и задължения

Вземанията и задълженията в лева са оценявани по номинална стойност в момента на тяхното възникване. Вземанията и задълженията в чуждестранна валута са оценявани при прилагането на централния курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на годината. Към края на отчетния период, след като се направи преглед на всички вземания и задължения, определят се трудносъбираемите и несъбираемите вземания и преглед на всички задължения.

Финансов лизинг

Дружеството като лизингополучател - Този вид лизинг е обект на сделка между доставчика на актива или определено лизингово дружество, от една страна, и лизингополучателя, от друга, като при пълното изплащане на определената според договора стойност на актива, лизингополучателят става негов собственик, като поема всички предимства и рискове, свързани с това /като амортизацията на автомобила/. Този вид лизинг е предназначен за придобиване собственост на автомобила. Докато изплаща актива той може да го ползва, като при това поема всички разходи – като застраховки, поставяне на аларма (ако няма такава) и други.

НСС 17 определя начина за отчитане и оповестяване на лизинговите договори. Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

- Отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми

Отчитане на сделките с чуждестранна валута

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на годината.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат по сметки 624 Разходи по валутни операции или с-ка 724 Приходи по валутни операции.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2021 г.

Гр. София, 18.03.2022 г.

Съставител:

/ Валентина Пенкова /



Управител:

/Зисис Коциас/