

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2023 година

12. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата*.

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Разход за текущ данък	2	2
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.		
<i>От признати през годината временни разлики</i>	-1	-1
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	<u>1</u>	
<i>Корекции на временни разлики</i>		
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	<u>2</u>	<u>1</u>

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2023 и 2022 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба)	19	18
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %
(Разход за)/икономия от данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	2	2
Данъчен ефект от постоянни разлики		
(Разход за)/икономия от данък		
Ефективна данъчна ставка		

Отсроченият данъчен актив, представен в баланса, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се временни разлики, ефектът от които е, както следва:

	31 декември 2023		31 декември 2022	
	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.	Временна разлика хил. лв.	Данъчен Ефект хил. лв.
Салдо в началото на годината				
Дълготрайни активи	10	1	10	1
Начислен неползван отпуск, обезщетения за пенсиониране и неизплатени доходи на физ. Лица	21	2	21	2
Общо	31	3	31	3
Възникнали през годината				

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023 година

Начислен неползван отпуск,
 обезщетения за пенсиониране и
 неизплатени доходи на физ. лица

6

5

Общо

Признати през годината

Дълготрайни активи
 Начислен неползван отпуск,
 обезщетения за пенсиониране и
 неизплатени доходи на физ. лица

-5

Общо

6

-1

Корекции

Общо

0

0

Салдо в края на годината

Дълготрайни активи
 Начислен неползван отпуск,
 обезщетения за пенсиониране и
 неизплатени доходи на физ. лица

10

1

10

1

27

2

26

2

Общо

37

3

31

3

Към 31 декември 2022 год. Ръководството на Дружеството прави преглед на възстановимостта на приспадащи се данъчни временни разлики, формиращи данъчни активи. В следствие на този преглед Дружеството преценява, че ще реализира достатъчно облагаеми печалби в близко бъдеще, срещу които да ги приспада.

13. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Трансп. сред- ства	Разх. за придоб. на ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2022	294	173	189		64	720
Придобити	80	11			15	
Трансфери						
Излезли					79	
Салдо на 31 декември 2022	374	184	189			747
Придобити						
Трансфери						
Излезли						
Салдо на 31 декември 2023	374	184	189			747
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2022		137	169			318
Начислена		2	2			5
Обезценка						
Трансфери						
Изписана през годината						
Салдо на 31 декември 2022		139	150	18		307
Начислена		2	2			4
Обезценка						

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023 година

Трансфери
Изписана през годината

Салдо на 31 декември 2023	<u>0</u>	<u>141</u>	<u>152</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>311</u>
Балансова стойност към 01 януари 2021	<u>294</u>	<u>36</u>	<u>20</u>		<u>62</u>	<u>411</u>
Балансова стойност към 31 декември 2022	<u>374</u>	<u>62</u>				<u>436</u>
Балансова стойност към 31 декември 2023	<u>374</u>	<u>62</u>				<u>432</u>

Към 31.12.2023 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи дали са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

14. Нематериални активи

Дружеството няма нематериални активи.

15. Инвестиционни имоти

Дружеството няма инвестиционни имоти.

16. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества

17. Инвестиции в асоциирани дружества

Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества

18. Вземания по предоставени заеми

Дружеството няма предоставени дългосрочни заеми за 2021 и за 2022 г.

19. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 3 хил. лв. към 31 декември 2022 год. (2021 г.: 3 хил. лв.) са формирани в резултат на превишението на данъчната база над счетоводната и начислените разходи за компенсирани отпуски на персонала.

20. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2022 и 2021 година материални запаси включват:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Дърва за огрев		0
Общо		<u>0</u>

21. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно в т.ч.	7	8
Първоначална стойност	7	8
Други		
Общо, в т. ч. над 1 година	<u>6</u>	

Дружеството няма просрочени вземания към датата, на настоящия финансов отчет.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година.

22. Вземания по предоставени заеми (краткосрочни)

Дружеството няма вземания по предоставени заеми.

23. Надвнесени (вземания) за данъци

През 2022 и 2023 година дружеството няма надвнесени данъци.

24. Парични средства

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	204	188
Парични средства в брой		1
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	<u>204</u>	<u>189</u>
Парични средства по баланс	<u>204</u>	<u>189</u>

25. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството не е формирало разходи за бъдещи периоди.

26. Собствен капитал

26.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 60 414 лв., е разпределен в 20 138 броя акции, всеки от тях с номинална стойност от 3.00 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет акционери в Дружеството са :