

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД към 31.12.2023 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Препходна година
а	1	2
A. Нетекущи (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Транспортни средства		
2. Други активи	2	3
II. Дългосрочни участия		
1. Инвестиции в дъщерни предприятия	170	170
2. Други дългосрочни участия в предприятия	1 755	1 767
Общо за група I:	1 927	1 940
II. Отсрочени данъци		
Общо за раздел A:	1 927	1 940
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Продукция и стоки, в т.ч.		
- стоки		
Общо за група I:	-	-
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	158	165
2. Други вземания	50	10
Общо за група II:	208	175
III. Парични средства, в т.ч.:	-	-
- в брой	6	2
- в безсрочни сметки (депозити)	635	450
Общо за група III:	641	452
Общо за раздел B:	849	627
B. Разходи за бъдещи периоди	22	23
Сума на актива	2 798	2 590

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Препходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 206	1 206
II. Резерви	666	678
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмпределена печалба	263	169
- непокрита загуба	(72)	(72)
Общо за група III:	191	97
IV. Текуща печалба (загуба)	160	94
Общо за раздел A:	2 223	2 075
B. Задължения		
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0
до 1 година		
2. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	53	2
до 1 година	53	2
4. Други задължения, в т.ч.:	522	513
до 1 година	522	513
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
- данъчни задължения, в т.ч.:	17	1
до 1 година	17	1
Общо за раздел B в т.ч.:	575	515
до 1 година	575	515
над 1 година	0	0
Сума на пасива	2 798	2 590

Дата: 17 юни 2024 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/
Акаунтинг Консулт ЕООД

Ръководители:

/Милко Ангелов Ангелов/

/Димитър Богомилков Тановски/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД за периода 01.01.2023 - 31.12.2023 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	392	345
а) суровини и материали	78	84
б) външни услуги	314	261
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	64	89
а) разходи за възнаграждения	54	75
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	14
- осигуровки, свързани с пенсии	10	14
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	129
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	129
4. Други разходи, в т.ч.:	11	19
а) балансова стойност на продадени активи		
Общо разходи за оперативна дейност	468	582
Разходи за лихви и други финансови разходи	2	12
Общо финансови разходи	2	12
6. Печалба от обичайна дейност	160	39
Общо разходи	470	594
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	160	94
8. Разходи за данъци от печалбата		-
9. Печалба	160	94
Всичко	630	688

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи от дейността		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	516	631
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	516	631
2. Други приходи	63	2
Общо приходи от оперативна дейност	579	633
3. Приходи от участия	51	55
4. Други финансови приходи	-	-
Общо финансови приходи	51	55
Общо приходи	630	688
4. Загуба	-	-
Всичко	630	688

Дата: 17 юни 2024 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/
Акаунтинг Консулт ЕООД

Ръководители:

/Милко Ангелов Ангелов



/Димитър Богомилов Тановски /

Дружеството е микро предприятие по смисъла на чл.19 от ЗСч.

Приложение №4 към СС 1

ул. "Бачо Киро" №8

"БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД

ЕИК: 131023934

София

Отчет за собствения капитал
на "БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД към 31.12.2023 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		

Салдо в началото на отчетния период	1 206	-	678	-	-	-	-	169	(72)	94	2 075
Финансов резултат за текущия период										160	160
Разпределение на печалба за дивиденди											-
Други изменения в собствения капитал			(12)					94	-	(94)	(12)
Собствен капитал към края на отчетния период	1 206	-	666	-	-	-	-	263	(72)	160	2 223

Дата: 17 юни 2024 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/
Акаунтинг Консулт ЕООД

Ръководители:

/Милко Ангелов Ангелов

/Димитър Богомилов Гановски /



Отчет за паричните потоци по прекия метод

на "БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД за периода 01.01.2023 - 31.12.2023 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен 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	692	484	208	887	546	341
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		70	(70)		91	(91)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		-	-
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	692	554	138	887	637	250
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци от покупка на акции			-		-	-
Парични потоци от дивиденди	51		51	55		55
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	51	-	51	55	-	55
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с вноски в капитала от собственика						-
Парични потоци от разпределени дивиденди към собственика			-		390	(390)
Парични потоци свързани с договори за финансов лизинг			-		252	(252)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)	-	-	-	-	642	(642)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	743	554	189	942	1 279	(337)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	452	-	-	789
Е. Парични средства в края на периода	-	-	641	-	-	452

Дата: 17 юни 2024 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/
Акаунтинг Консулт ЕООД

Ръководители:

/ Милко Ангелов Ангелов

/ Димитър Богомилов Тановски /



ПРИЛОЖЕНИЕ към годишния финансов отчет за 2023 година

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„БАЛКАРС - КОНСОРЦИУМ" ЕООД е еднолично дружество с органичена отговорност, надлежно учредено и действащо съгласно законите на Република България, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, с ЕИК 131023934, със седалище и адрес на управление гр.София, район Оборище, ул.“Бачо Киро” № 8.

Едноличен собственик на капитала е дружеството „Давид, Робъртс и Съдружие – България“ ООД, надлежно учредено и действащо съгласно законите на Република България, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, ЕИК 130751623, със седалище и адрес на управление гр.София, район Оборище, ул.”Бачо Киро” № 8.

Дружеството е със следния предмет на дейност: Производство, експлоатация, отдаване под наем и търговия с транспортни средства; осъществяване на всяка друга дейност, която не е забранена от закон.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството и Данъчното законодателство в страната.

а) Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност.

б) Действащо предприятие

Счетоводният отчет е изготвен при предположението, че дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение и необходимост да съкрати съществено обема на своята дейност.

в) Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен в хиляди български лева.

г) Сравнителна информация и рекласификация

Не са извършвани рекласификации на перата от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето възприето за текущия период.

д) Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

IV. БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1. Дълготрайни активи

Материални дълготрайни активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, отговарящи на критериите посочени в СС 16 "Дълготрайни материални активи", а именно:

- Имат натурално-веществена форма;
- Използват се за производство, административни цели, оказване на услуги;
- Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- Са на стойност над 700 лв.

Дълготрайните материални активи текущо се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойности и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

В съответствие с изискванията в счетоводното законодателство се извършва преглед на всички значими дълготрайни активи към края на всяка година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите при прилагане на линейния метод на амортизация, за очаквания срок на полезен живот на активите, на базата на цената на придобиване. Материалните активи се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване или датата, на която са въведени в употреба.

2. Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Това са разходи свързани с:

- Удължаване полезния срок на годност на актива;
- Увеличаване производителността му;
- Подобряване качеството на продукцията;
- Възможност за производство на нови продукти.

3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

4. Дългосрочни финансови активи (акции в предприятия)

Дългосрочните финансови активи включват:

4.1. Участие в дъщерното дружество „Мотор ДС Инженеринг“ АД, с участие в размер на 85% от капитала и балансова стойност на инвестицията в размер на 170 хил. лева. Участието се отчита по цена на придобиване и се води по себестойностен метод.

4.2. Други дългосрочни участия

По този ред се отчитат финансови инструменти по справедлива стойност в размер на 1 755 хил. лева.

5. Стоково - материални запаси

Към 31.12.2023 г. дружеството не притежава стоки или материални запаси.

6. Вземания и задължения

6.1. Вземания

Вземанията се оценяват по номинална стойност на вземанията към датата на тяхното възникване и задълженията към датата на тяхното възникване.

Валутните активи и пасиви на предприятието се отчитат в български лева по обменния курс на БНБ за деня за извършване на сделката. Курсовите разлики, възникнали при осчетоводяването се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Вземанията от клиенти към датата на счетоводния баланс са в размер на 158 хил. лева.

6.2. Задължения

Задълженията на дружеството включват: задължения към доставчици; задължения към лизингови компании; задължения за дивидент от разпределената печалба, както и други задължения.

7. Приходи от продажби на услуги и разходи за дейността

7.1. Приходи от дейността

Приходите от продажби се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Всички клиенти на дружеството са юридически лица.

8.2. Разходи по икономически елементи

Най-голяма част от разходите по икономически елементи, след разходите за амортизация, се пада на разходите за външни услуги, а от тях най-голям дял се пада на разходите за наем на наети активи.

Финансовите разходи включват основно разходи за лихви по договори за финансов лизинг на транспортни средства.

8. Финансов резултат за периода

Дружеството приключва годината с положителен финансов резултат – нетна печалба след данъци в размер на 160 хил. лева.

9. Данъчно облагане

Разходите за данъци се начисляват в съответствие с българското данъчно законодателство.

Дата: 17.06.2024 г.

Съставител:
/Николай Георгиев Николов/



Ръководител:

Милко Ангелов Ангелов/



/Димитър Богомилов Тановски/