

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

СИ ПИ ДИ ЕНЕРДЖИ ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2017 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1113 район Изгрев, ул. „Тинтява“ № 15-17, Техноцентър Нютон, ЕИК 204639848.

Основният капитал на дружеството е 50,100 лева./ Петдесет хиляди и сто лева/

Собственици на дружеството са

- Иван Георгиев Досев, размер на дяловото участие: 10020 лв.
- Ерол Бейтула Керим, размер на дяловото участие: 2505 лв.
- Ивайло Емилов Велев, размер на дяловото участие: 37575 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Иван Георгиев Досев.

Основната дейност на Дружеството е Извършване на ноу-хау, софтуер, хардуер, в т.ч. разработка и продажба на зарядни станции за автомобили; разработка, производство и продажба на електромери; разработки и трансфер на технологии, инженерни, софтуерни и други разработки; покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; производство и продажба на всякакъв вид стоки и изделия; комисионна, спедиционна, складова дейност; търговско представителство и посредничество; превозна, лизингова, хотелиерска, рекламна, импресарска и лицензионна дейност; трансфер на технологии; покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, както и други дейности, незабранени от действащото законодателство.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 23.06.2023 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2022 и 2021 се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2022 и 2021 са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки и работи. Възприет е стойностен праг на същественост от 700лв.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се вляят в Дружеството. Всички останали последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и

оборудване.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.

Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

<i>Описание</i>	<i>Годишна амортизационна норма</i>
Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Компютърно оборудване	50%
Стопански инвентар, инструменти и оборудване	15%
Други	10%

Обезценка на активи

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2 ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Финансови инструменти

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>	<i>Принцип на оценяване</i>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието	Себестойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Очаквана стойност за уреждане на задължението
Заеми	Заеми	Амортизируема стойност

Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват предоставени средства от съдружниците под формата на допълнителни парични вноски за дейността на фирмата.

Оценени са по цена на придобиване.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

2 ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Признаване на приходи и разходи

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

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през който услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица. Към датата на финансовия отчет, Дружеството няма неизплатени задължения към персонала.

Средната численост на персонала за 2022 г. е 11 служители.

Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2022: 10% (2021: 10%).

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

2 ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
а		1	2	3	4	8	9	10	11	15
I.	Нематериални активи									
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	50	0	0	50	37	13	0	50	1069
II	Дълготрайни материални активи									37
	Съоръжения и други	28	39		67	10	14		24	1032
Общо за група I и II:		78	39	0	117	47	27	0	74	1109
Общо дълготрайни активи		78	39		117	47	27		74	1296

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Суровини и материали	4252	2094
Продукция		705
Стоки		1
Общо материални запаси	4252	2800

5. ВЗЕМАНИЯ И АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ

Към 31 декември 2022 и 2021 компонентите на вземанията и авансовите плащания включват:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Вземания от клиенти и доставчици	298	1675
Други вземания	81	303
Общо вземания	379	1978

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Парични средства в брой	5	4
Парични средства в банкови сметки	207	188
Общо материални запаси	212	192

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочните задължения към 31 декември 2022 и 2021 са както следва

8. КАПИТАЛ

Към датата на настоящия финансов отчет капиталът на Дружеството е в размер на 50,100 лв. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

9. ПРИХОДИ НЕТНО

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Приходи от продажба на продукция	3514	5207
Приходи от продажба на стоки	227	
Приходи от продажба на услуги	739	409
Увеличение на запасите от готова продукция	898	2480
Други приходи	7	316
Отчетна стойност на продадените активи	(1495)	
Общо приходи	3890	8412

10. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за материали за производство	(907)	(2900)
Разходи за материали за монтаж		
Разходи за канцеларски материали	(8)	(5)
Разходи за инструменти		
Разходи за работно облекло		
Разходи за ДМА под 700лв.		
Разходи за предпазни средства		
Други	(83)	
Общо разходи за материали	(998)	(2905)

11. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за наеми	(53)	(44)
Разходи за граждански договори и хонорари	(4)	
Разходи за реклама	(6)	
Разходи за транспорт	(137)	
Разходи за застраховки	(3)	(3)
Разходи по договор с подизпълнител	(447)	
Разходи за одит		
Разходи за пощенски и куриерски услуги	(2)	(220)
Разходи за консултантски услуги	(21)	(18)
Други	(488)	(1108)
Общо разходи за външни услуги	(1161)	(1393)

12. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ОСИГУРОВКИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за възнаграждения	(839)	(671)
Разходи за осигуровки	(95)	(71)
Общо разходи за възнаграждения и осигуровки	(934)	(742)

13. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за командировки	(1)	(9)
Непризнати разходи	(19)	(3)
Представителни разходи	(2)	(2)
Други	(1)	(1939)
Общо други разходи	(23)	(1953)

14. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за лихви	43	(3)
Загуба от курсови разлики	(161)	(34)
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи	(118)	(37)

15. Данъци

Разходи за данъци

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2022 и 2021 са, както следва:

	Годината приключваща на 31.12.2022	Годината приключваща на 31.12.2021
Корпоративен данък	64	136

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2022 и 2021 са представени в следната таблица:

	Годината приключваща на 31.12.2022	Годината приключваща на 31.12.2021
Печалба преди данъци	629	1352
Приложима данъчна ставка	10,00%	10,00%
Данък върху печалбата при приложима данъчна ставка	63	135
Разходи за данъци	64	136
Ефективна данъчна ставка	10,17%	10,06%

16. Сделки със свързани лица

Собственици на Дружеството са Ивайло Емилов Велев, Иван Георгиев Досев и Ерол Бейтула Керим. Те са и контролиращите лица.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2022

1.И Ви Пойнт ООД	14451,68 лв.
ОБЩО	14451,68 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2022

1. СИ ПИ ДИ ООД	881,57
2. Ивайло Велев	1 035 203,27
3. Иван Досев	59 700,00
ОБЩО	1 095 784,84 лв.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Категории финансови инструменти

Категории финансови инструменти

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не счита, че е изложено на значителен кредитен риск, поради стабилността и доброто име на своите клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не отчита финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност, с изключение на паричните средства в банки. Поради това промяна на лихвените проценти към края на отчетния период не би засегнала резултатите от дейността.

Валутен риск

Валутният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

Дружеството има дейност в Република България и тъй като Българският лев е ефективно фиксиран към Еурото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от сделки и транзакции, деноминирани в други чуждестранни валути. Такива сделки и транзакции са следните:

- Покупки, деноминирани в Щатски долар (USD); и
- Продажби, деноминирани в Щатски долар (USD).

Валутният риск се контролира и намалява чрез управление на размера на експозициите към определени чуждестранни валути, включващо и, доколкото е възможно, обвързване на обема на входящите паричните потоци (например от продажби) с обема парични потоци, необходими за погасяването на финансовите пасиви, деноминирани в съответната чуждестранна валута.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31.12.2022 год. Изготвянето му е приключило на 23.06.2023 год. В периода от 01.01.2023 год. до 23.06.2023 год. не са настъпили събития, които дават отражение върху годишния отчет.