ПОНТИС ФИЛМС ООД

ЕИК 204948855

гр. София бул. Цал Борис III, 225А

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2024

ПОНТИС ФИЛМС ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2024 г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	2	2
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1.Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	89	89	*III. Резерв от последващи оценки*		
Общо за група I:	**89**	**89**	*IV. Резерви*		
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група IV:***		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	4	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
2. Съоръжения и други	18	22	- неразпределена печалба	362	372
Общо за група II:	**20**	**26**	***Общо за група V:***	362	372
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	195	7
1.Други заеми			***Общо за раздел А:***	**559**	**381**
Общо за група III:			**Б. Провизии и сходни задължения**		
IV. Отсрочени данъци			***Общо за раздел Б:***		
Общо за раздел Б:	**109**	**115**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Получени аванси, в т.ч.:	2436	
I. Материални запаси			над 1 година		
1.Незавършено производство	2219		2. Други задължения, в т.ч.:	51	3
Общо за група I:	**2219**		над 1 година		
II. Вземания			-задължения към персонала	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици	23	155	над 1 година		
2.Други вземания	165	99	- осигурителни задължения	1	1
Общо за група II:	**188**	**254**	над 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	19	2
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства	524	11	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**2487**	**3**
Общо за група IV:	**524**	**11**	до 1 година	2487	3
Общо за раздел В:	**2931**	**265**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**6**	**4**	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди***		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3046**	**384**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3046**	**384**

Дата на съставяне: 10.04.2025 г.

Управител: / Станимир Стаматов /

Съставител на финансовия отчет: / Цветанка Павловска/

ПОНТИС ФИЛМС ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2024 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	**1654**	**166**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**3091**	**32**	а) продукция		
а) суровини и материали	265	5	б) стоки		
б) външни услуги	2826	27	в) услуги	1654	166
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**802**	**76**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	756	70	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	2219	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	46	6	4. Други приходи, в т.ч:	366	11
- осигуровки, свързани с пенсии	33	5	- приходи от финансирания	357	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	39	- приходи от продажба на ДМА	4	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	39	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**4239**	**177**
- разходи за амортизация	23	39	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	81	22	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	14	1
-балансова стойност на продадените активи	1	11	-Приходи от промяна на влутни курсове	13	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**3997**	**169**	***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	**14**	**1**
6. Разходи от обезценка на финансови активи	29				
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	29				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	6	1	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо финансови разходи (6 + 7)	**35**	**1**			
8. Печалба от обичайна дейност	**221**	**8**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	**4032**	**170**			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**221**	**8**			
10. Разходи за данъци от печалбата	26	1	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)***	**4253**	**178**
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			**9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
12. Печалба (9 - 10 - 11)	**195**	**7**	**10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**4253**	**178**	***Всичко (Общо приходи + 10)***	**4253**	**178**

Дата на съставяне: 10.04.2025 г.

Управител: /Станимир Стаматов/

Съставител на финансовия отчет: /ЦветанкаПавловска/

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2024 г.

Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008 г. и с ПМС № 394 от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016 г.

Сделки в чуждестранна валута

Отчетна валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("отчетна валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди лева, която е отчетната валута.

Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 (седемстотин) лева.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите.

Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

Дълготрайни нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 (седемстотин) лева.

Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

-Парична сума.

-Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.

-Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в преприятието, (г) обявени за продажба.

Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претегления цена (себестойност).

В края на периода, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизителните разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизителните разходи за реализация.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за

получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в Търговския регистър дялове.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва. Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годината, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюеари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за доходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид възрастовата структура на персонала и характера на производството.

Признаване на приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.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 ѝ.

Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

Разходи

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица

Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дата: 10.04.2025 г.

Управител: _____
/Станимир Стаматов/

ПОНТИС ФИЛМС ЕООД LTD

Съставител: _____
/ Цветанка Павловска /