

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАЙТ ЕООД
към 31.12.2021г.

ЕИК/(БУЛСТАТ) 103763870

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	4	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	15 272	8 880
Общо за група I:	3	4	- неразмислена печалба	15 272	8 880
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	15 272	8 880
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6 898	8 984	VI. Текуща печалба (загуба)	8 059	6 392
- земи	5 741	7 653	Общо за раздел А	23 336	15 277
- сгради	1 157	1 331	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	4	В. Задължения		
3. Съоръжения и други	274	247	3. Получени аванси, в т.ч.:	8 591	14 726
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 629		до 1 година	8 591	14 726
Общо за група II:	9 807	9 235	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	40	26
III. Дълготрайни финансови активи			до 1 година	40	26
6. Други заеми	5 609		8. Други задължения, в т.ч.:	609	337
Общо за група III:	5 609	-	до 1 година	609	337
Общо за раздел Б:	15 419	9 239	- към персонала, в т.ч.:	12	10
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	12	10
I. Материални запаси			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
1. Суровини и материали	6	5	до 1 година	5	4
2. Незавършено производство	5 378	10 478	- данъчни задължения, в т.ч.:	122	7
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	550	556	до 1 година	122	7
- продукти	550	556	- други кредитори, в т.ч.:	470	316
4. Предоставени аванси		415	до 1 година	470	316
Общо за група I:	5 934	11 454	Общо за раздел В, в т.ч.:	9 240	15 089
II. Вземания			до 1 година	9 240	15 089
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 111	2 665	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	206	643
4. Други вземания, в т.ч.:	312	58	- приходи за бъдещи периоди	206	643
Общо за група II:	4 423	2 723			
III. Инвестиции					
3. Други инвестиции	3 006				
Общо за група III:	3 006	-			
IV. Парични средства, в т.ч.:	3 996	7 589			
- в брой	4	11			
- в безсрочни сметки (депозити)	3 992	7 578			
Общо за група IV:	3 996	7 589			
Общо за раздел В:	17 359	21 766			
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	4			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	32 782	31 009	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	32 782	31 009

Дата на съставяне: 25.06.2022 г.

Съставител: 
/СК Бойчев ООД - Татяна Тодорова/

Ръководител: 
/Коста Георгиев Червенов/

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МАЙТ ЕООД

към СС1

ЕИК:(БУЛСТАТ) 103763870

за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	5 106		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	21 800	20 277
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8 223	10 042	а) продукция	20 283	16 112
а) суровини и материали	2 445	1 427	б) стоки	143	818
б) външни услуги	5 778	8 615	в) услуги	1 374	3 347
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	228	183	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		630
а) разходи за възнаграждения	191	153	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	2 629	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	37	30	4. Други приходи, в т.ч.:	229	310
аа) осигуровки свързани с пенсии	26	21	а) приходи от финансиране	2	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	172	159	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	24 658	21 217
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	172	159	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	122	14
аа) разходи за амортизация	172	159	б) положителни разлики от операции с финансови активи	31	
5. Други разходи, в т.ч.:	2 066	3 731	Общо финансови приходи (5+6+7)	122	14
а) балансова стойност на продадени активи	1 933	1 467	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	24 780	21 231
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	15 795	14 115			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	1			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	29	13			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	19				
Общо финансови разходи (6+7)	32	14			
8. Печалба от обичайна дейност	8 953	7 102			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	15 827	14 129			
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	8 953	7 102			
10. Разходи за данъци от печалбата	894	710			
12. Печалба (9- 10-11)	8 059	6 392			
ВСИЧКО (Общо разходи+10+11+12)	24 780	21 231	ВСИЧКО (Общо приходи+10)	24 780	21 231

Дата на съставяне: 25.06.2022 г.

Съставител: 
/СК Бойчев ООД - Татяна Тодорова /

Ръководител: 
/Коста Георгиев-Червенов /

Заверил: 

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на МАЙТ ЕООД

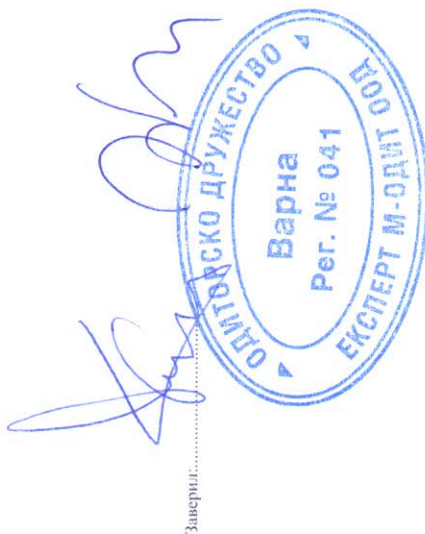
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./		Предходен период /хил. лв./		нетен поток	
	постыления	платания	постыления	платания	платания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19 412	12 027	7 385	18 951	10 066	8 885
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		226	(226)		182	(182)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	14		(14)		8	(8)
5. Парични потоци от позициони и отрисителни валутни курсови разлики		3	(3)		1	(1)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		781	(781)		763	(763)
8. Други парични потоци от основна дейност	14	1 308	(1 294)	116	1 692	(1 576)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19 426	14 359	5 067	19 067	12 712	6 355
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		152	(152)		163	(163)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		2 993	(2 993)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	3 145	(3 145)	-	163	(163)
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	7	7	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 206	6 721	(5 515)	800	1 934	(1 134)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	14	5	9
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 206	6 721	(5 515)	821	1 946	(1 125)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	20 632	24 225	(3 593)	19 888	14 821	5 067
Д. Парични средства в началото на периода						2 522
Е. Парични средства в края на периода						7 589

Дата на съставяне: 25.06.2022 г.

Съставител:  /СК Бойчев ООД - Татяна Тодорова /

Ръководител:  /Костадин Христов /



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МАЙТ ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмислена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							8880		6392	15277
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							8880		6392	15277
6. Финансов резултат за текущия период											
10. Други изменения в собствения капитал								6392		8059	8059
11. Салдо към края на отчетния период	5							15272		(6 392)	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+ 12)	5							15272		8059	23336
										8059	23336

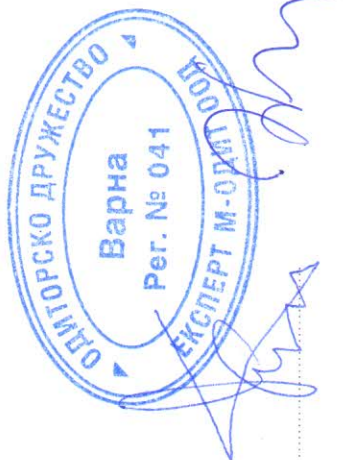
Дата на съставяне: 25.06.2022 г.

Т.Т.Т.

Съставител:
/СК Бойчев ООД - Татяна Тодорова /

Т.Т.Т.

Ръководител:
/Коста Георгиев, Брисков



Завършил:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МАЙТ ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ															Балансова стойност в края на периода (7-14)						
Отчетна стойност на нетекущите активи															Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)
В началото на периода		На постъпките през периода	Излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увелич. ение	Намал. ение	Преоценена стойност (4+5-6)		Начислена през периода		Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич. ение	Намал. ение	14	15					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
I. Нематериални активи																					
2.	4			4		4		4	1				1		3	3					
Обща сума I:																					
II. Дълготрайни материални активи																					
1.	9602		2013	7589	-	-	7589	618	73	-	691	-	-	-	691	6898					
- земи	7653		1912	5741	-	-	5741			-	-	-	-	-	-	5741					
- сгради	1949		101	1848			1848	618	73		691				691	1157					
2.	68	7		75			75	64	5		69				69	6					
3.	501	120		621			621	254	93		347				347	274					
4.		2629		2629			2629				-				-	2629					
Обща сума II:																					
III. Дългосрочни финансови активи																					
6.		6815	1206	5609			5609				-				-	5609					
Обща сума III																					
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)																					
	10175	9571	3219	16527	-	-	16527	936	172	-	1108	-	-	-	1108	15419					

Дата на съставяне: 25.06.2022 г.

Съставител: /СК Бойчен ООД - Татяна Тодорова /

Ръководител: /Корнелия Червенков /



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021г.

на „МАЙТ ” ЕООД

ЕИК: 103763870

1. Обща информация

„МАЙТ” ЕООД гр.Варна, е регистрирано с правна форма еднолично дружество с ограничена отговорност по фирмено дело №1140 от 2002 г. на Варненски окръжен съд.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Варна, ул.д-р Лиляна Ставрева № 6.

Дружеството е вписано в Търговския регистър (регистъра Булстат), с регистрационен номер - ЕИК: 103763870.

Предметът на дейност на Дружеството е дейности по реализиране на инвестиционни проекти на сгради с цел последваща продажба, както и отдаване под наем на собствено недвижимо имущество.

Дружеството е с регистриран капитал от 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинал 100 лв. за всеки.

Едноличен собственик на капитала е АСТРЕЙД ЕООД, ЕИК 103865964. Управител на дружеството е Коста Георгиев Червенков.

	2021г.	2020г.
Средносписъчен брой на персонала, вкл.упр-л – от тях:	16	13
Ръководни служители	3	3
Аналитични специалисти	2	2
Техници и други приложни специалисти	3	2
Административен персонал	1	1
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
Квалифицирани работници	1	
Нискоквалифицирани работници	6	5

2. База за изготвяне и оценяване

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приложими към 31.12.2021 г.

Всички данни са представени отчет във валута Български лева, закръглени до хиляда, освен ако изрично не е упоменато друго .

Настоящият финансов отчет се отнася само за отделното предприятие „МАЙТ” ЕООД.

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване или себестойност.

Базата за оценяване на материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетна реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Следната счетоводна политика, описана по-долу е прилагана последователно през всички периоди, представени в настоящия финансов отчет, освен ако нещо друг не е изрично указано.

3. Дълготрайни нематериални активи.

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди.

Първоначално дълготрайните нематериални активи се оценяват както следва:

- При покупка от външен източник по цена на придобиване (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между настоящата стойност на плащанията и сумата на самите плащания се признава като разход за лихва през периода на разсрочването. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база (например по договори за отдаване на концесии), първоначалната оценка се определя приблизително.
- Когато са създадени в предприятието по себестойност, определена по начин идентичен с този на собствената продукция.
- Когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка по справедлива стойност
- Когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон по оценката вписана в Агенцията по вписванията
- Когато са получени при замяна по балансовата стойност на отдадения актив при замяна на сходни активи или по справедлива стойност при замяна или частична замяна на несходни активи.

След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализуем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството няма дълготрайните нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

Дружеството няма ползвани в дейността си дълготрайни нематериални активи - чужда собственост.

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи, които временно са изведени от употреба е 0 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи е 0 хил.лв.

4. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват както следва:

- При покупка по покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- Когато са създадени в предприятието по себестойност, определена по начин идентичен с този на собствената продукция.
- Когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка по справедлива стойност
- Когато са получени в резултат на aportна вноска по реда на Търговския закон по оценката вписана в Агенцията по вписванията
- Когато са получени при замяна по балансовата стойност на отдадения актив при замяна на сходни активи или по справедлива стойност при замяна или частична замяна на несходни активи.

След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството има дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост с балансовата стойност - 183 хил.лв.

Дружеството няма ползвани в дейността си дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Няма дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.

Дружеството има напълно амортизирани дълготрайни материални активи.

5. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. През отчетния период избраният метод не е променян.

6. Обезценка на активи

Преносната стойност на нефинансовите активи, с изключение на биологичните активи, инвестиционните имоти, материалните запаси, отсрочените данъци, активите придобивани чрез договори за строителна дейност и други съгласно приложимата база за изготвяне на отчета се преразглеждат на всяка отчетна дата за признаци за обезценка. Ако съществуват

подобни признаци се преценява възстановимата стойност на актива. За положителната репутация и нематериални активи с безкраен полезен живот, или за такива, които все още не са на разположение за използване възстановимата стойност се определя всяка година по едно и също време.

Възстановимата стойност на един актив или генерираща пари единица е по-високата от стойността в употреба и справедливата му/и стойност минус разходи за продажба. При оценката на стойността в употреба на даден актив, бъдещите парични потоци свързани с актива се дисконтират до тяхната настояща стойност използвайки дисконтов процент преди данъци и съобразен в настоящите пазарни условия за бъдещата стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За целите на тестване за обезценка активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално се групират заедно в най-малката група, която генерира входящи парични потоци, които са до голяма степен независими от тези генерирани от други активи или групи активи.

Загуба от обезценка се признава, ако преносната стойност на актива или генериращата парични потоци единица превишава своята възстановима стойност. Загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата за периода.

Загуба от обезценка по отношение на репутация не може да се възстановява. По отношение на останалите налични активи, натрупаните загуби от обезценка признати в предходни периоди се преразглеждат на всяка отчетна дата за признаци, че същите са намалели или вече не съществуват. Загубата от обезценка се възстановява, ако има промени в приблизителните оценки използвани за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка може да се възстановява само до степента, в която новата преносна стойност на актива не превишава възстановима стойност, която би била определена нетно от амортизация, ако не беше имало обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се отчита като текущ разход за дейността като се коригира разходът за амортизация за бъдещи периоди, така че да се разпредели новата балансова стойност на актива през оставащия полезен срок на използване.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Материални запаси

Стоково-материалните запаси биха могли да са под формата на:

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.
- суровини и материали
- готова продукция и незавършено производство

Материалните запаси се оценяват първоначално по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с привеждането на материалните запаси във вид, удобен за употреба.

При първоначалното признаване на произведената продукция същата се оценява по себестойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството. В нея не са включени финансовите и разходите по продажбите, които са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, лицензи, услуги по текущи ремонти и други материали.

Общопроизводствените разходи се разпределят към готовата продукция на база вложените преки материали. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на базата на нормалния капацитет на производствените мощности, като същият се определя на базата на капацитета, даден от производителите, тъй като средствата за производство са относително нови. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи разпределени върху единица продукция се намалява съобразно степента на натовареност.

При потреблението на материалните запаси се прилага метода на средно претеглената цена, а когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти метода на конкретно определената стойност.

Базата за последващо оценяване на материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Когато отчетната стойност на материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

8. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

В зависимост от целта на придобиването, финансовите активи се класифицират като:

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието-това са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер, например данъците), срочни депозити, предоставени кредити на други лица, както и дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, недържани за търгуване, ако са придобити при първичното предлагане.

- Държани за търгуване- когато са придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен план (максимум до една година) с цел реализирането на печалба. Към тях се отнасят и финансовите активи, които са част от портфейл, за който има индикация за неотдавнашна способност за реализиране на печалба в краткосрочен период или деривативни активи, ако не са използвани за ефективни хеджиращи инструменти. Към тази категория е редно да се отнесат и придобитите компенсаторни инструменти, които обикновено се използват като платежно средство.

- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – тези финансови активи, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж и които предприятието има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа. В съответствие с характеристиката на тази отчетна категория към нея могат да се отнесат всякакви дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, при условие, че са придобити при вторичното предлагане и предприятието има намерение и възможност да ги задържи до падежа.

- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им и се определят като:

- Държани за търгуване – тези финансови пасиви, които са поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове. Финансови пасиви се класифицират като държани за търгуване, без значение каква е целта на поемането им, когато са част от портфейл, за който има свидетелства за неотдавнашна актуална способност за краткосрочно извличане на печалба.
- Финансовите пасиви, държани до настъпване на падеж, са финансовите пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има намерението и възможността да задържи до падежа. Към тази категория се отнасят поети от предприятието (а не възникнали първоначално в предприятието) облигации и други дългови инструменти по отношение на които не е първи длъжник, ако възнамерява да ги задържи до падежа им.
- Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към нея се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл (последваща им оценка е по себестойност). Тези, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизируема стойност. Такива могат да бъдат издадени от предприятието облигации, издадени запис на заповед и менителници и други дългови инструменти, които няма да бъдат прехвърлени на друга страна в краткосрочен период. Към финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, не се отнася придобит дял от пакет (пул) от кредити или поети кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Покупката на финансов актив се признава чрез използване за всяка от четирите категории финансови активи на един от следните два метода:

- а) дата на търгуване
- б) дата на уреждане

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив).
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност (последваща оценка), която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Последващата оценка на финансовите пасиви е по:

а) амортизируема стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието (без тези, които нямат фиксиран срок) и

б) справедлива стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Справедливата стойност на финансовите инструменти се изчислява надеждно при последващата им оценка, когато за тях има публикувана ценова котировка на активен пазар. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ разход.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

Финансов риск, проявяващ се поотделно или съчетано в следните разновидности:

а) кредитен риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената;

б) ликвиден риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

в) ценови риск - риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

- валутен риск - риск, произтичащ от промени във валутен курс;

- лихвен риск - риск, произтичащ от промени в лихвен процент;

- пазарен риск - риск, произтичащ от промени в пазарна цена.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

9. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28.

Към датата на баланса дружеството не отчита инвестиции в дъщерни предприятия.

10. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции в предприятия, в които инвеститорът упражнява значително влияние, но които не представляват нито дъщерни предприятия, нито смесени предприятия се отчитат като инвестиции в асоциирани предприятия.

Предприятието е избрало себестойностния метод за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, според който инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупана загуба от обезценки.

Към датата на баланса дружеството не отчита инвестиции в асоциирани предприятия.

11. Смесени предприятия

Смесено предприятие представлява договорно взаимоотношение, по силата на което две или повече страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол.

Съществуват следните форми на смесени предприятия:

- съвместно контролирани дейности;
- съвместно контролирани активи;
- съвместно контролирани стопански единици, които се описват чрез и отговарят на определението "смесено предприятие";

Инвеститор в смесено предприятие, който не участва в съвместния контрол, отчита своето дялово участие в смесеното предприятие в своя финансов отчет като финансов инструмент. А когато инвеститорът има значително влияние в смесеното предприятие - като инвестиция в асоциирано предприятие.

Към датата на баланса дружеството не отчита инвестиции в смесени предприятия.

12. Лизингови договори

12.1 Дружеството като наемодател по договори лизинг:

А) За финансов лизинг

Наемните договори за предоставяне на дълготрайни материални активи, при които Дружеството наемател поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Дружеството отчита като вземане определените в договора наемни плащания.

Дружеството отчита сумата на справедливата (продажната) цена на отдадения актив като текущ приход, а разликата между определените в договора наемни плащания и сумата на справедливата (продажната) цена на отдадения актив се отчита като приходи за бъдещи периоди. Отдаденият актив се отписва по неговата балансова стойност

Дружеството отчита в текущия период частта от приходите за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Получените през срока на договора суми се отчитат в намаление на вземането по договора.

Дружеството няма сключени договори като наемодател по договори за финансов лизинг.

Б) За експлоатационен лизинг

Отчетени суми по експлоатационен лизинг, по който дружеството е страна - наемодател се признават като текущ приход от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предоставените по експлоатационен лизинг активи се водят в счетоводен баланс и им се начислява амортизация (когато те са амортизируеми).

Дружеството отдава под наем както земя, така и търговски и жилищни площи в няколко сгради на територията на гр. Варна, на юридически и физически лица.

Общата сума на вземанията по оперативни лизингови договори 2021г. е 337 хил.лв.

12.2. Дружеството като наемател по договори за лизинг

А) За финансов лизинг:

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовият лизинг се признава в началото на лизинговия договор като актив и пасив в счетоводния баланс.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наестия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Задължението се отчита по определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход 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.

Дружеството няма задължения по договори за финансов лизинг.

Б) За експлоатационен лизинг

Отчетени суми по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като текущ разход за външни услуги (наем), на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания (ремонти, подобрения, застраховки и други), те се отчитат отделно от наема.

Като наемател на строителна техника, инвентар, огради и други свързани с изграждане на инвестиционните обекти – сгради за 2021г. са платени 12 хил.лв. без ДДС.

13. Доходи на персонала

В дружеството се начисляват по реда на СС 19 – Доходи на персонала – суми по видове, както следва:

13.1 краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

Когато лице от персонала е положило труд в дадено предприятие в рамките на един отчетен период, предприятието следва да признае недисконтираната сума на краткосрочните доходи на зетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:

а) като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;

б) като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

13.2 Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.3 Доходи при напускане на работа - доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение: пенсии, обезщетения и др. доходи. Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на свои служители, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ). Съобразно разпоредбите на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му дължи обезщетение.

14. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки, продукция и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Дивидентите се признават като приход, през периода на установяване на правото на предприятието за тяхното получаване.

Дружеството е реализирало приходи от продажба на продукция, стоки и от извършени услуги.

15. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

Към крайната дата на всеки отчетен период се извършва оценка на паричните позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец. Към 31.Декември са използвани следните валутни курсове:

1. За EURO – 1.95583 лева за едно евро

16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2021 г. е 10 % (2020 г.-10%).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои

корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущият данък от печалбата за 2021 г. е 894 хил.лв.

Отсроченият данък е начислен като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики отнасящи се до положителна репутация. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, при условие че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.

Отсрочените данъчни пасиви се признават винаги.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила.

За периода Дружеството няма отчетени отсрочени данъчни активи и пасиви.

17. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Няма необичайни по естество приходни или разходни статии повлияли при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност.

През отчетния период не са настъпили промени в счетоводната политика и не са открити фундаментални грешки.

18. Промени в приблизителни счетоводни стойности

През отчетния период не са настъпили промени в приблизителни счетоводни стойности.

19. Договори за строителство

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, следва да бъдат признати за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Етапът на изпълнение на даден договор се определя по метод, който осигурява надеждно измерване на извършената работа. Тези методи могат да включват определяне на етапа чрез:

- а) съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- б) количествени разчети за извършената работа;
- в) частта на натуралното изпълнение на работата по договора.

Дружеството не извършва работа по договори за строителство, в качеството си на подизпълнител на обекти на трети лица. Единствените договори за строителство в качеството си на изпълнител, които дружество сключва са за извършване на СМР-и на самостоятелни обекти в сградите, които изгражда, които са собственост на трети лица по силата на запазено право на строеж или по силата на придобито право на строеж в начален етап от изграждането на сградите.

Сумата на приходите по договор за строителство признати като приход през отчетния период е 1037 хил.лв. През 2021г. дружеството признава приходи от извършени СМР-и в пет изграждащи се сгради в град Варна – обект 1 в размер на 268 хил.лв., обект 2 в размер на 298 хил.лв., обект 3 в размер на 95 хил.лв, обект 4 в размер на 33 хил.лв. и обект 5 в размер на 343 хил.лв. като изписаните разходи незавършено строителство за петте обекта са в размер на 686 хил.лв.

Дружеството признава приходи от продажба на продукцията през 2021г. в размер на 20283 хил. лв.:

- От обект 1 – 1366 хил. лв
- От обект 2 – 17949 хил. лв.
- От обект 3 – 705 хил. лв.
- От обект 4 – 56 хил. лв.
- От обект 5 – 73 хил. лв.
- От обект 6 – 134 хил. лв.

Изписаните отчетни стойности за шестте обекта са в размер на 11823 хил. лв.

20. Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствената помощ

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието получател ще спазва съпътстващите ги условия и същите ще бъдат получени. Същите се отчитат първоначално като финансираня и се признават като приход през периодите, необходими за тяхната съпоставка със свързаните разходи, които тези приходи са предназначени да компенсират. Финансираня получени във връзка с дълготрайни активи се признават като приходи пропорционално на начислените за съответния период амортизации.

Дарения получени във връзка с неамортизируеми активи се признават като приходи през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

Дарения, получени от предприятията като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им.

През отчетния период са отчетени правителствени финансираня във връзка с РМС 739/26.10.2021г. и РМС 771/06.11.2021г, като е отчетен приход в размер на 2 хил.лв.

21. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизия се признава в баланса като пасив и като разход, когато предприятието има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат от минали събития, за погасяването на което има вероятност да е необходим поток ресурси, съдържащ икономически ползи и задължението може да бъде надеждно оценено.

Сумата на признатата провизия е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на настоящото задължение към края на отчетния период. Оценките на резултата и финансовия ефект се определят по преценка на ръководството на предприятието, като се вземат предвид и миналият опит с подобни операции, и в някои случаи - докладите на независими експерти. Вземите предвид обстоятелства включват всички допълнителни обстоятелства от събитията след края на отчетния период.

Провизия свързана със съдебни спорове се признава, когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, се оповестява като потенциално задължение.

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато дружеството има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия по ангажименти за гаранционен ремонт и подмяна се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Не се признават провизии, свързани с бъдещи разходи за дейността на дружеството. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход. Предприятието преразглежда провизиите към края на всеки отчетен период ги преизчислява с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

Условни активи и пасиви не се признават като активи и пасиви в отчета, само се оповестяват в приложенията.

Условни пасиви не се признават като пасиви, защото все още не е потвърдено дали предприятието има налично задължение, което би могло да доведе до необходимост от поток ресурси или настоящите задължения не отговарят на критериите за признаване на провизия (тъй като не е вероятно да е необходим поток от ресурси или сумата на задължението не може да бъде надеждно оценена). Условните пасиви се оценяват текущо, за да се определи дали се е появила вероятна необходимост от изходящ поток ресурси, съдържащ икономически ползи, респективно необходимост от начисляване на провизия.

Условни активи не се признават като актив. Условните активи се оценяват текущо, за да се осигури правилно представяне на тяхното развитие във финансовите отчети. Ако постъпването на потока икономически ползи е станало практически сигурно, тогава активът и свързаните с него приходи се признават във финансовия отчет за периода, през който е

настъпила промяната. Ако постъпването на поток икономически ползи е станало вероятно, предприятието го оповестява като условен актив.

През отчетния период не са отчитани провизии и няма условни активи и пасиви.

22. Инвестиционни имоти

Предприятието отчита като инвестиционни имоти имоти, държани по скоро за получаване на приходи от наем или за увеличение на стойността на капитала на предприятието, или и за двете, но не с цел продажба в обичайната дейност, използване за производство или доставка на стоки и услуги или за административни цели.

Инвестиционен имот се признава, когато е вероятно бъдещите икономически изгоди, приписвани на инвестиционния имот, да се получат от предприятието и цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

Инвестиционният имот се оценява първоначално по:

- при покупка: по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
- инвестиционен имот, построен по стопански начин, се признава по цена на придобиване към датата, когато строителството или разработването е завършено.
- при прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.
- когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.
- инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се отчита по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Предприятието избира модела на цената на придобиване (или модела на справедливата стойност, когато е уместно) като своя счетоводна политика и прилага тази политика към всеки един от своите инвестиционни имоти.

23. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, съгласно СС 24, при които е налице контрол.

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които не е налице контрол:

- "Астрейд" ЕООД – притежава 100% от капитала на Майт ЕООД.
- Коста Георгиев Червенков – управител на дружеството
- Айва ЕООД – посредством управителя Коста Червенков

- Лантан инвестмънт ООД – посредством управителя Коста Червенков
- Органи на управление и административен персонал
- Сделки през годината

Свързани лица	Вид на сделката	Стойност в хил. лв.	
		Тек. Период	Предх. Период
Астрейд ЕООД	Доп.пар.вноска		7 – върнати 7 - получени
Коста Червенков	Доход по ДУК	12	12
Коста Червенков	Продажба	260 с ДДС	
Айва ЕООД	Продажба на услуги и консумативи	30 с ДДС	27 с ДДС
Айва ЕООД	Предоставен заем и върнат заем	1400 – предоставен 130 – върнат заем	800 -предоставен 800 - върнат
Айва ЕООД	Начислена приходна лихва по предоставен заем	23 хил.лв.	14 – начислени 14- платени
Лантан инвестмънт ООД	Предоставен заем и върнат заем	5321 – предоставен 1076 – върнат заем	
Лантан инвестмънт ООД	Начислена приходна лихва по предоставен заем	72 хил.лв.	
Лантан инвестмънт ООД	Продажба на услуги и материали	1	1 с ДДС
Лантан инвестмънт ООД	Покупка на материали	4	

- Неуредени разчети

Свързани лица	Текущ период		Предходен период	
	Стойност към 31.Декември в хил. лв.		Стойност към 31.Декември в хил. лв.	
	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Астрейд ЕООД				
Айва ЕООД	1292			
Лантан инвестмънт ООД	5117		800.	
Коста Червенков		1		1

Размер на възнагражденията на :

- Административен персонал - 16 хил. лева
- Органи за управление - 52 хил. лева

Няма предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на

органите на управление, както и няма задължения, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции.

24. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен от съставителя и одобрен от Управителя на 25.06.2022 год., като същият е съставен към 31.12.2021г. и обхваща 2021 година, като е представена сравнителна информация за 2020г.

След започването на военни действия от страна на Русия на територията на Украйна в края на м. февруари 2022г. редица държави наложиха санкции както към Русия и Беларус така и към определени юридически и физически лица. Въздействието върху общата икономическа ситуация може да бъде негативно.

Към момента на съставяне на настоящия отчет не е възможно да се предвиди надеждно въздействието на тези събития върху дейността на дружеството.

Не са настъпили други съществени за дейността на дружеството некоригиращи или коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет.

25. Бележки към отчета за приходите и разходите:

Нетни приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Продажба на продукция	20 283	16 112
Продажба на услуги	1 374	3 347
Продажба на стоки	143	818
Общо:	21800	20277

Други приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Приходи от продажба на дълготрайни активи	216	310
Приходи от продажба на материали	11	
Приходи от финансиране	2	
Общо:	229	310

Финансови приходи

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Приходи от лихви	91	14
Положителни разлики от операции с финансови активи	31	
Общо:	122	14

Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Горива и смазочни материали	13	9
Строителни материали по обекти	2 402	1 374
Поддръжка на МПС	5	4

Други	25	40
Общо:	2445	1427

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Застраховки	4	4
Комисионни по договор	78	130
Външни услуги по обекти	5 622	8 385
Такса смет	12	15
Нотариални такси	2	2
Реклама		4
Други	60	75
Общо:	5778	8615

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Балансова стойност на продадени активи	1 933	1 467
Данък сгради	18	22
Корекция ДДС	9	7
Лихви НАП		2
Други разходи по обекти	101	2 230
Други	5	3
Общо:	2066	3731

Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Възнаграждения	191	153
Задължително осигуряване и надбавки	37	30
Общо:	228	183

Финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Разходи за лихви	1	5
Банкови такси	10	8
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	18	
Курсови разлики	3	1
Общо:	32	14

26. Бележки към счетоводния баланс

Материали

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Строителни материали	6	5
Общо:	6	5

Незавършено производство

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Обект1		7478
Обект4	5	158
Обект5	3223	1847
Обект6	515	621
Обект7	893	339
Обект8	723	33
Обект9	3	2
Обект11	8	
Обект12	8	
Общо:	5378	10478

Продукция и предоставени аванси

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Галата	220	220
Мир	28	28
Младежка		35
Калитин		273
Бриз	302	
Предоставени аванси за МЗ		415
Общо:	550	971

Вземания от клиенти и доставчици

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Клиенти в страната	273	1202
Предоставени аванси	3838	1463
Общо:	4111	2665

Други вземания

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Данъци за възстановяване	-	9
- данък добавена стойност		9
Отложен данъчен кредит	272	
Префактурирани разходи	11	4
Депозити	28	17
Други	1	28
Общо:	312	58

Разходи за бъдещи периоди

<i>В хиляди лева</i>	2021	2020
Застраховки и други разходи	4	4
Общо:	4	4

Получени аванси*В хиляди лева*

Аванси от страната

Общо:

2021	2020
8591	14726
8591	14726

Задължения към доставчици*В хиляди лева*

Доставчици в страната

- до 1 година

Общо:

2021	2020
40	26
40	26
40	26

Данъчни задължения*В хиляди лева*

Данък върху добавената стойност

- до 1 година

Корпоративен данък

- до 1 година

Данък върху доходите на физически лица

- до 1 година

Други разчети с бюджета

- до 1 година

Общо:

2021	2020
2	-
2	-
114	-
114	-
2	2
2	2
4	5
4	5
122	7

Като други задължения освен данъчните задължения Дружеството отчита:

1. Задължения към персонала в размер на 12 хил. лв.,
2. Задължения към осигурителни предприятия в размер 5 хил. лв.
3. Депозити – 468 хил.лв., други – 2 хил.лв.

Няма сума на задължения с изискуемост над 5 години

Дружеството няма парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Дружеството притежава 4 хил.лв. в брой и 3992 хил.лв. по банкови сметки.

Дата на съставяне: 26.06.2022 г.

Съставител :

/СК Бойчев ООД - Татяна Пейчева Тодорова/

Ръководител :

/Коста Георгиев Червенков/

