

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „РЕПОТОК“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РЕПОТЕК“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024г. и отчета за приходите и разходите за годината, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице

възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени въпроси във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:
Стоян Стоянов

гр. София, Студентски град, ул. Акад. Николай Стоянов №13А

27.03. 2024г.



Годишен доклад за дейността на Репоток ООД за 2024 г.

Информация за дружеството

Репоток ООД, ЕИК 207902464 е регистрирано на 10.07.2024г. в гр. София със седалище и адрес на управление гр. София 1000, ул. Цар Самуил 20, ет.1

Уставният капитал на Репоток ООД е 20 000 лева и е разпределен в 2 000 дяла по 10 лева номинална стойност всеки. Към 31.12.2024г. съдружници в Дружеството са както следва:

- Матия Баруджия-50%
- Микеле Белкреди-50%

Основният предмет на дейност на Дружеството е търговия с природен газ и други енергийни източници; внос и износ; сделки с технологично и търговско ноу-хау; посредничество и комисионна дейност; придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Дружеството притежава Лицензия за търговия с природен газ No Л-794-15 от 12.12.2024г.. издадена от Комисията за енергийно и водно регулиране на основание чл.21, ал.1, т.1 във връзка с чл.39, ал.1, т.5 предложение второ от Закона за енергетиката за срок от 10 години.

Към 31.12.2024г. се представлява от Управителите - Матия Баруджия и Микеле Белкреди заедно и поотделно.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Към 31.12.2024 Репоток ООД няма участие в дъщерни предприятия.

Управление на капиталовия риск

Целите на Репоток ООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от

Промяна в основния капитал

Дружественият капитал на Репоток ООД е 20 000 лева, разпределен в 2000 дяла с номиналната стойност на всеки дял 10 лева.

Финансов отчет и анализ

Формираният и оповестен счетоводен финансов резултат на дружеството за периода е загуба в размер на 30 хил. лева. Същият не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

Стопански цели за 2025 г.

Репоток" ООД планира активно развитие в сектора на търговията с природен газ през 2025 г. Ръководството на дружеството си поставя за цел изграждане на стабилна клиентска база и успешно навлизане както на вътрешния пазар, така и на пазарите в рамките на Европейския съюз и извън него.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

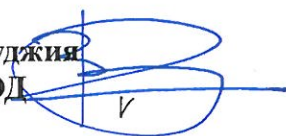
Съдебни дела и административни производства

Репоток ООД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма съществени събития настъпили след датата на отчета

Матия Буруджия
Репоток ООД



25.03.2025г.

Annual Management Report of Repotok OOD for 2024

Company Information

Repotok OOD, UIC 207902464, was registered on July 10, 2024, in Sofia with its headquarters and management address at 20 Tsar Samuil Street, 1st floor, Sofia 1000.

The authorized capital of Repotok OOD is 20,000 BGN and is divided into 2,000 shares with a nominal value of 10 BGN each. As of December 31, 2024, the partners in the Company are as follows:

- Matija Barudzija - 50%
- Michele Belcredi - 50%

The main business activity of the Company is trading in natural gas and other energy sources; import and export; technology and commercial know-how transactions; intermediary and commission activities; acquisition, management, evaluation, and sale of participations in Bulgarian and foreign companies.

The Company holds a License for Natural Gas Trading No. L-794-15 dated December 12, 2024, issued by the Energy and Water Regulatory Commission pursuant to Article 21, Paragraph 1, Item 1 in conjunction with Article 39, Paragraph 1, Item 5, second proposal of the Energy Act for a period of 10 years.

As of December 31, 2024, the Company is represented by the Managers - Matia Baruggia and Michele Belcredi, jointly and severally.

Investments in Subsidiaries

As of December 31, 2024, Repotok OOD has no participation in subsidiaries.

Capital Risk Management

The objectives of Repotok OOD in capital management are to protect the company's right to continue as a going concern for profitability for the owners and to maintain an optimal capital structure to reduce the cost of capital.

Financial Risk Management

The Company has exposure to the following financial risks:

- credit risk;
- liquidity risk;
- market risk;
- operational risk.

Credit Risk

Credit risk is the risk that a counterparty will not fulfill its obligations under a financial instrument or contract, resulting in financial loss. The Company is exposed to credit risk from its operating activities (mainly trade receivables), as well as from its financing activities, including deposits with banks and financial institutions, foreign exchange transactions, and other financial instruments.

Trade Receivables

The company capital of Repotok OOD is 20,000 BGN, divided into 2,000 shares with a nominal value of 10 BGN per share.

Financial Report and Analysis

The accounting financial result of the company for the period is a loss of 30 thousand BGN. It has not been influenced by transactions and operations of an unusual nature for the company, by circumstances of exceptional or non-recurring nature, or by changes in accounting and financial policy.

Business Objectives for 2025

Repotok OOD plans active development in the natural gas trading sector in 2025. The company's management aims to build a stable customer base and successfully enter both the domestic market and markets within the European Union and beyond.

Management Responsibilities

According to Bulgarian legislation, management should prepare a financial statement for each financial year that gives a true and fair view of the financial position of the Company at the end of the year, its financial performance, and its cash flows.

Management confirms that it has consistently applied adequate accounting policies in the preparation of the annual financial statements as of December 31, 2024, and has made reasonable and prudent judgments, assumptions, and approximate estimates.

Management also confirms that it has adhered to current accounting standards, with the financial statements prepared on a going concern basis.

Management is responsible for maintaining proper accounting records, for the appropriate management of assets, and for taking necessary measures to avoid and detect possible abuses and other irregularities.

Management confirms that in preparing this activity report, it has presented fairly and honestly the development and results of the company's operations for the past period, as well as its condition and the main risks it faces.

Litigation and Administrative Proceedings

Repotok OOD has no pending judicial, administrative, or arbitration proceedings concerning liabilities or receivables amounting to at least 10 percent of the Company's equity.

Important Events That Have Occurred After the Date of the Annual Financial Statements

There have been no significant events after the date of the report.

Matija Barudzija

Repotok OOD

March 25, 2025



Годишен доклад за дейността на Репоток ООД за 2024 г.

Информация за дружеството

Репоток ООД, ЕИК 207902464 е регистрирано на 10.07.2024г. в гр. София със седалище и адрес на управление гр. София 1000, ул. Цар Самуил 20, ет.1

Уставният капитал на Репоток ООД е 20 000 лева и е разпределен в 2 000 дяла по 10 лева номинална стойност всеки. Към 31.12.2024г. съдружници в Дружеството са както следва:

- Матия Баруджия-50%
- Микеле Белкреди-50%

Основният предмет на дейност на Дружеството е търговия с природен газ и други енергийни източници; внос и износ; сделки с технологично и търговско ноу-хау; посредничество и комисионна дейност; придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Дружеството притежава Лицензия за търговия с природен газ No Л-794-15 от 12.12.2024г. издадена от Комисията за енергийно и водно регулиране на основание чл.21, ал.1, т.1 във връзка с чл.39, ал.1, т.5 предложение второ от Закона за енергетиката за срок от 10 години.

Към 31.12.2024г. се представлява от Управителите - Матия Баруджия и Микеле Белкреди заедно и поотделно.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Към 31.12.2024 Репоток ООД няма участие в дъщерни предприятия.

Управление на капиталовия риск

Целите на Репоток ООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от

Промяна в основния капитал

Дружественият капитал на Репоток ООД е 20 000 лева, разпределен в 2000 дяла с номиналната стойност на всеки дял 10 лева.

Финансов отчет и анализ

Формираният и оповестен счетоводен финансов резултат на дружеството за периода е загуба в размер на 30 хил. лева. Същият не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

Стопански цели за 2025 г.

Репоток" ООД планира активно развитие в сектора на търговията с природен газ през 2025 г. Ръководството на дружеството си поставя за цел изграждане на стабилна клиентска база и успешно навлизане както на вътрешния пазар, така и на пазарите в рамките на Европейския съюз и извън него.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Съдебни дела и административни производства

Репоток ООД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма съществени събития настъпили след датата на отчета


Матия Буруджия
Репоток ООД

25.03.2025г.

БАЛАНС

РЕПОТОК ООД

България, гр. София, Цар Самуил 20 ет.1

31.12.2024

на

адрес

към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
І. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	16	0
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група І:	16	0
ІІ. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи	0	0
- сгради	0	0
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0
3 Съоръжения и други	0	0
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група ІІ:	0	0
ІІІ. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
І. Записан капитал	20	0
ІІ. Премии от емисии	0	0
ІІІ. Резерв от последващи оценки	0	0
ІV. Резерви		
1 Законови резерви	0	0
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3 Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4 Допълнителни резерви	0	0
Общо за група ІV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	0	0
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	-30	0
Общо раздел А:	-10	0
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
- отсрочени данъци	0	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	0	0

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РЕПОТОК ООД

България, гр. София, Цар Самуил 20 ет.1

01.01.2024 - 31.12.2024

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	30	0
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	30	0
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за възнаграждения	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
	аа) разходи за амортизация	0	0
	бб) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	0	0
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		30	0
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		0	0
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		30	0
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Разходи за данъци от печалбата	0	0
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	0	0
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		30	0

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
	а) продажба на природен газ	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от финансираня	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		0	0
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	30	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		0	0
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	30	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	30	0
Всичко (Общо приходи+10)		30	0

Дата: 19.03.2025

Съставител: МАРГАРИТА ДОЙЧЕВА

Ръководител: МАТИЯ БАРУДЖИЯ

Заверен по доклад
от 27.03.25.0043 Стоян
Стоянов
Интрисен одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

РЕПОТОК ООД

на
 адрес България, гр. София, Цар Самуил 20 ет.1
 за 01.01.2024 - 31.12.2024 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	17	(17)	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	0	2	(2)	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност		0	19	(19)	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	16	(16)	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	16	(16)	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	20	0	20	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2	0	2	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	39	0	39	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		61	0	61	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		61	35	26	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода				0			0
Е. Парични средства в края на периода				26			0

Дата: 19.03.2025

Заверил по доклад

от 27.03.2025

Съставител: МАРГАРИТА ДОЙЧЕВА

Ръководител: МАТИЯ БАРУДЖИЯ

0043

Стоян
Стоянов

Регистриран одитор

✓

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към СС 1

РЕПОТОК ООД

на
адрес
за
България, гр. София, Дър Садуил 20 ет.1
01.01.2024 - 31.12.2024

(хил. лева)

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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.: - увеличение	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-30	(30)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.: - за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Сaldo към края на отчетния период	20	0	0	0	0	0	0	0	0	-30	-10
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	20	0	0	0	0	0	0	0	0	(30)	(10)

Дата: 19.03.2025

Съставител: МАРГАРИТА ДОЙЧЕВА

Ръководител: МАТИЯ БАРУДЖИЯ

Задържа по
гачава
24.03.2025

✓

СТОЯН
0043
СТОЯНОВ
Регистров съдител

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

към Годишния финансов отчет на "Репоток" ООД за 2024 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Репоток" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 1207902464, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. гр. София 1000, ул. Цар Самуил 20, ет.1.

Уставният капитал на Репоток ООД е 20 000 лева и е разпределен в 2 000 дяла по 10 лева номинална стойност всеки. Към 31.12.2024г. съдружници в Дружеството са както следва:

- Матия Баруджия-50%
- Микеле Белкреди-50%

Основната дейност на дружеството включва: търговия с природен газ и други енергийни източници; внос и износ; сделки с технологично и търговско ноу-хау; посредничество и комисионна дейност; придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Дружеството се управлява и представлява от управителите Матия Баруджия и Микеле Белкреди заедно и поотделно.

Репоток ООД притежава Лицензия за търговия с природен газ No Л-794-15 от 12.12.2024г. издадена от Комисията за енергийно и водно регулиране за срок от 10 години.

Към 31.12.2024г. дружеството няма нает персонал.

През 2024г. Репоток ООД няма реализирани приходи от лицензионна дейност.

През 2024г. обслужваща банка е Уникредит Булбанк АД.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Общи положения

Годишният финансов отчет на "Репоток" ООД за 2024 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, с изключение на определени активи и пасиви, които са представени по справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN,000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

2. Принципи на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще, което обхваща поне 12 месеца от края на отчетния период.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Когато Дружеството прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети то изготвя и представя като компонент на пълния комплект на финансовите отчети и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (2023 г.), защото е учредено на 10.07.2024г.

4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответното тримесечие. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в печалбата или загубата в момента на възникването им, като се представят към “други доходи от дейността”. Курсовите разлики от валутни заеми или други финансови операции се включват във финансовите приходи и разходи.

III. ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи (ДМА)

1.1. Признаване и оценка

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената употреба.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив, и когато отчетната стойност на актива може да бъде достоверно определена.

1.2. Амортизация

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел разпределяне на остатъчната стойност на активите през очаквания срок на полезен живот, както следва:

- Сгради и конструкции: 25 години
- Машини и оборудване: 3-10 години
- Транспортни средства: 4-5 години
- Компютърна техника: 2 години
- Стопански инвентар: 6-7 години

Земята не се амортизира.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се коригират към всяка дата на баланса.

2. Нематериални активи

2.1. Признаване и оценка

Нематериални активи се признават по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

2.2. Амортизация

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел разпределяне на остатъчната стойност на активите през очаквания срок на полезен живот, както следва:

- Права върху интелектуална собственост: 5-7 години
- Програмни продукти: 2-3 години
- Други нематериални активи: 6-7 години

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Себестойността на материалите и стоките включва разходите по закупуването им, преработката и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние.

При изписването на стоково-материалните запаси се използва методът на средно-претеглената стойност.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите за реализация.

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност, намалена с евентуална провизия за обезценка.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и се установят правните основания за това.

5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца, налични парични средства при финансови посредници. За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, лихвите свързани с кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност.
- Краткосрочно блокираните средства се третираат като парични средства и парични еквиваленти.

6. Основен капитал и резерви

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

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството, то е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала;
- други източници, предвидени по решение на собствениците.

7. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност.

8. Приходи

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.

Приходите се оценяват на база справедлива цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и бонуси.

8.1. Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават, когато значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, обикновено при доставката на стоките.

8.2. Приходи от предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават в отчетния период, в който услугите са предоставени, пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса.

9. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който съответните договори се отнасят, се изпълняват.

Разходите за научно-изследователска дейност се отчитат като текущ разход за периода, за който възникват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции. Разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

10. Лизинг

10.1. Дружеството като лизингополучател

Финансов лизинг е лизингът, при който се прехвърлят на дружеството всички съществени рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от справедливата им стойност към датата на придобиване и настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Оперативен лизинг е лизингът, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Плащанията по оперативен лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

11. Данъци върху печалбата

Разходите за данъци се признават в отчета за приходите и разходите, с изключение на случаите, когато възникват от операции или събития, признати директно в собствения капитал.

Текущият данък върху печалбата се определя на база на облагаемата печалба за годината, като се прилага данъчната ставка, действаща към датата на баланса в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2024 г. е 10% (2023-10%).

Отсрочените данъци се признават за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на финансовото отчитане.

12. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на подзаконовите нормативни актове.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за Социално Осигуряване.

12.1. Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на

недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

12.2. Дългосрочни доходи

Дружеството има задължение за изплащане на обезщетения при пенсиониране, съгласно Кодекса на труда. Размерът на обезщетението зависи от трудовия стаж на служителя в дружеството.

13. Принцип-предположение за действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Ръководството няма планове и намерения за преустановяване на дейността.