ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022Г.

Данни за предприятието:

- Наименование: КОНСОРЦИУМ ЗИТА
- Правна форма: АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
- ЕИК: 202734589
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ОБЛ.ВАРНА, ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Капитал: издадени – 500 броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 100 лева всяка една.

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г., а предходен е периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г. ;
- е изготвен на 31.05.2023г.
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.
Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет - историческа цена.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е **700 лв.**
Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.
Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.
Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.
Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущия и предходния период в предприятието не са налице инвестиционни имоти

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.
Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.
Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел мнимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.
Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.
Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.
Информация за счетоводната политика на предприятието по отношение на наличните финансови активи и пасиви е оповестена в Дългосрочни вземания, Текущи вземания, Задължения.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях е приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.
Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.
Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.
Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.
Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.
При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.
Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката
В края на всеки калнедарен месец текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута.
Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:
изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо - отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.
Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;
Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.
Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.
Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.
Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.
Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.
Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката
В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.
Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;

- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен. Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

Бизнескомбинации

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата. Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи към датата на придобиването, се отчита като положителна репутация. Положителната репутация се амортизира на систематична база по време на полезния й живот. Възприетият метод за амортизация на положителната репутация е линейният метод. След първоначалното признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка. Превишението на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването се отчита като отрицателна репутация. Отрицателната репутация се третира и отразява в актива на баланса като отрицателна величина, намалена с начислената амортизация.

Отрицателната репутация, съответстваща на определимата сума на бъдещи разграничими загуби и разходи, които не представляват разграничими пасиви към датата на придобиването, се отчита като приход в периода, в който се отчитат очакваните загуби и разходи. Когато отрицателната репутация не може да бъде определена като разграничими очаквани бъдещи загуби и разходи, установени надеждно към датата на придобиване, тя се отчита като приход в отчета за приходите и разходите, както следва: сумата, надхвърляща справедливите стойности на разграничимите непарични активи се признава веднага за приход, а сумата, която не надхвърля справедливите стойности на разграничимите непарични активи, се признава систематично като приход по линейния способ за срок, определен въз основа на оставащия осреднен полезен срок на годност на разграничимите придобити амортизируеми активи.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния и предходния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II.ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

Отчетени активи, които не са платени към датата на финансовия отчет	103 хил.лв.
Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	250 хил.лв.
Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет	1EUR = 1.95583 лв.
Издадени от предприятието ценни книжа	няма издавани
Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Дружеството е дъщерно дружество на	не е дъщерно дружество
Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност	на управляващия орган не са известни
Отклонение от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика	няма допуснато

Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала: Няма такива

Средносписъчен брой и възнаграждение на персонала по категории:

Категории персонал	Среден списъчен брой	Средства за работна заплата в хил.лв.
Наети лица по трудово или служебно правоотношение в т.ч.:	**30**	**838**
Ръководители по договор за управление и контрол	2	15
Ръководители	2	55
Специалисти	0	0
Техници и приложни специалисти	0	0
Помощен административен персонал	0	0
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	26	768
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	0	0
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	0	0
Машинни оператори и монтажници	0	0
Професии, неизискващи специална квалификация	0	0
Провизия за неизползвани отпуски		0

Осигуровки в хил.лв. в т.ч.	**143**
- Социални и здравни осигуровки	140
- Провизия за осигуровки за неизползвани отоуски	3

Задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години:

Статия	Сума хил.лв
Облигационни заеми	Няма
Задължения към финансови предприятия	Няма
Получени аванси	Няма
Задължения към доставчици	Няма
Задължения по полици	Няма
Задължения към предприятия от групата	Няма
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	Няма
Други задължения	Няма

Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

Статия	Естество и форма на обезпечението
Облигационни заеми	Няма
Задължения към финансови предприятия	Няма
Получени аванси	Няма
Задължения към доставчици	Няма
Задължения по полици	Няма
Задължения към предприятия от групата	Няма
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	Няма
Други задължения	Няма

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Към края на периода	Към края на предходния период
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост (залози) – по групи активи:	0	0
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността нематериални активи – чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на нематериалните активи, които временно са изведени от употреба.	0	0
Обща сума на разходите за текущия отчетен период за изследователска дейност.	0	0
Обща сума на разходите за развитие за текущия отчетен период и с натрупване.	0	0
Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие през текущия отчетен период.	0	0

Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Към края на периода	Към края на предходния период
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.	0	0

Напълно амортизирани дълготрайни активи

Група активи	Хил.лв.
204000-Машини, оборудване	39
205000-Транспортни средства	9
206000-Компютърно оборудване	16
209000-Обзавеждане, трайни активи	10
214000-Програмни продукти	6
Общо:	**80**

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	15%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи : няма

Отсрочени данъци

Мярка: хил.лева

Наименование	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода в т.ч.	22	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	22	2
Признати през периода в т.ч.	21	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	21	2
Обратно проявление през периода в т.ч.	22	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	22	2
Салдо в края на периода в т.ч.	21	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	21	2

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към края на периода е 65 **хил.лв.**
Няма наличие на обстоятелствата, които да водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.
Няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви стоково-материалните запаси.

Търговски вземания

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Вземания от клиенти	78	81
Вземания по предоставени аванси	20	0
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	202	447
- вземания от продажби на активи и услуги	12	2
- вземания по предоставени заеми	180	444
- други	10	0
Други вземания в т.ч.:	313	561
- вземания по предоставени заеми	42	292
- данъци за възстановяване от републ.бюджет	0	8
- вземания от подотчетни лица	0	1
- предоставени депозити	271	187
- други	0	73
Общо	613	1 089

Парични средства

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Парични средства в лева	552	456
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	552	456

Разходи за бъдещи периоди

Мярка: хил.лева

Вид на отсрочения разход	Към края на периода	Към края на предходния период
Краткосрочни разходи – до 1 година в т.ч.:	1	1
- Абонаментно поддържане	0	1
- Други разходи за бъдещи периоди	1	0
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	0	0
Общо:	1	1

Основен капитал

Акционери	Към края на периода			Към края на предходния период	
	Брой акции	Номинална стойност лв. за 1 акция	%	Брой акции	%
Бар ЕООД	125	100	25	125	25
Хепи Хенд ЕООД	125	100	25	125	25
Арт-2000 ООД	250	100	50	250	50
Общо:	**500**	**100**	**100**	**500**	**100**

Получени кредити

Мярка: хил.лева

Кредит:	Към края на периода	Годишна лихва в %	Падеж	Предоставено обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	0			
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	0			
Банкови кредити в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Предоставени кредити

Мярка: хил.лева

Предоставени заеми	Към края на периода	Годишна лихва в %	Падеж	Предоставено обезпечение
Търговски заеми дадени на свързани лица в т.ч.:	233			
-БАР ЕООД	96	2	2023	
-АРТ 2000 ООД	42	2	2023	
-ХЕПИ ХЕНД ЕООД	96		2023	
Търговски заеми дадени на трети лица в т.ч.:	0			
Общо:	233			

Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг

Мярка: хил.лева

Лизингови договори	Задължение то към края на периода	Финансовия разход за бъдещ период към края на периода	Лихвен %	Предоставено обезпечение
Договори за финасов лизинг в т.ч.:	0	0		
Дог овори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Към края на периода:

- Отчетната стойност на дълготрайните активи по неприключили договори за финансов лизинг е: 0 хил.лв.
- Общата сума на вземанията по лизингови договори е: 0 хил.лв.
- Активи по експлоатационни лизингови договори в хил.лв.: 0 хил.лв.

Група активи	Отчетна стойност	Начислена амортизация
ОБЩО	**0**	**0**

Текущи данъчни задължения

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
ДДС за внасяне	0	0
Данък върху доходите на физическите лица	1	4
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	1	67
Други данъци	0	0
Общо	2	71

Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През периода дружеството е получило финансирания от правителството в размер на 246хил.лв., както следва:

- По ПМС 151 - мярка 60/40 за преодоляване на последствията от пандемията от корона вирус – 198хил.лв.
- Компенсация за високите цени на ел.енергията по РМС739/26.10.2021 – 48хил.лв.

Към края на периода дружеството е отчело приход за бъдещ период в размер на 1 хил.лв. от БРИТИШ АМЕРИКАН ТАБАКО ТРЕЙДИНГ ЕООД, представляващ приход от рекламни услуги за 2023г.

Сделки със свързани лица:

Дружеството има отношение на свързано лице със следните лица:

- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на едно и също физическо лице: Хепи ЕАД, Хепи България ЕАД, Контраст инвест АД, Хотел Орбита ЕАД, О.К.-99 ООД, Дин ЕООД, Хестия ЕООД-100% собственост на Дин ЕООД, Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти АДСИЦ, Алтура ЕООД, Класик тренд ЕООД, Комер ЕООД, Сабросо 2012 ООД, Хепи глобъл ЕООД, Хепи фактори ЕООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Хепи ЕАД: Ареа ЕООД, Джулай ЕООД, Хенд ЕООД, Хенд 2 ЕООД, Бар ЕООД, Хепи 2000 ЕООД, Ейч Би Джи асетс мениджмънт ООД, О.К.-2 ЕООД, Привилидж ЕООД, Хепи 2 ЕООД, Хепи хенд ЕООД, ХБГ парк ЕООД, Темплар ЕООД, Би хепи ЕООД, Хепи стил ЕООД, Суит кафе ЕООД, Хепи парадайз ЕООД, Хепи Лейди ЕООД, Хепи гранд ЕООД, Хепи дилайт ЕООД, Кафе експрес ЕООД, СНС-Рентакар ЕООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на дъщерни дружества на Хепи ЕАД: Столово хранене ЕООД, Хепи Клъстер ДЗЗД, Арми кейтъринг ЕООД, Консорциум зита АД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Контраст инвест АД: Хенд Бургас ООД, Хенд Пловдив ООД, Саут Парк ЕООД, Контраст инвест София ЕООД, Контраст инвест Галата ЕООД, ИТС Рубин ООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Прешъс ЕООД, Прешъс пропърти ЕООД, Харвест 2017 ЕООД, Голяма могила инвестмънт ЕООД, Тео грейд ЕООД, Компрар ЕООД, Мадрогада ЕООД, Пюър пропърти ЕООД, Суит 2015 ООД, Топ фор рент ООД.
- Дружества, управлявани от членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Роуел България ООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на роднини по права линия на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Хепинес ЕООД, Прешъс хоум ЕООД, Мистър Попс ЕООД, Изгрев-кристи ЕООД .

Мярка: хил.лв.

№ по ред	Наименование на свързаното лице (мярка: хил.лв.)	Услуги		Заеми - главница		Други в т.ч. лихви		Към края на периода с вкл. ДДС	
		покупки	продажби	получени	предост.	покупки	продажби	Вземания	Задължения
1	БАР ЕООД	0	0	0	204	2	7	101	0
2	ХЕПИ ЕАД	59	0	0	0	0	0	0	18
3	ПРИВИЛИДЖ ЕООД	2	0	0	0	0	0	0	3
4	ХЕПИ ХЕНД ЕООД	0	0	0	203	2	7	101	0
5	АРТ 2000 ООД	0	0	0	374	5	14	51	0
	ОБЩО:	61	0	0	781	9	28	253	21

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период е отчетена провизия за неизползвани отпуски от работници и служители и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване в размер на 22 хил.лв.

Разходи

През отчетният период са отчетени следните съществени разходи в хил.лева, както следва:

Разходи за материали в т.ч.:	256
Електроенергия	127
Инвентар и консумативи заведения и кухни	77
ММП до 500лв.	40
Външни услуги в т.ч.:	1 285
Наеми	1 196
Счетоводни, одиторски услуги	58
Абонаментна подръжка	10

Други разходи	124
Разходи за ваучери за храна	45
Стойностни разлики МЗ	38
Разходи, несвързани с дейността	34

Приходи

През отчетният период са отчетени следните приходи от оперативна дейност в хил.лева, както следва:

Вид на прихода	Хил.лева
Приходи от стоки заведения и складове	4 580
Приходи от финансирания за текуща дейност	246
Приходи от рекламни услуги	71
Приходи от лихви по предоставени заеми	19
Приходи от продажби на ДА	4
Приходи от продажби на материали	2

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

Военен конфликт „Русия-Украйна"

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Некоригиращите последващи събития не оказват влияние върху оценката на активите и пасивите към датата на баланса. Това се отнася, наред с други съображения, и до оценки, включително обезценка на активи, справедливи стойности и провизии.
Следователно, военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2022 г.:

•Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.

•Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви: всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2022 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2022 г.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на баланса, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

31.05.2023г. Съставител: Иван Игнев

Ръководители: Венцислав Василев

Елена Виденова