ЕИК: 121007650
София, ул. Жолио Кюри №44,
вх.1,ет.2,ап.3

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

Полеми ЕООД
за 2021 г.

София
18.03.2022 г.

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С приложение №6 към СС1
на Полеми ЕООД
към 31.12.2021 г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	**Сума (в хил. лв.)**		**РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ**	**Сума (в хил. лв.)**	
	Теку-ща година	Предхо дна година		Теку-ща година	Пред ходна година
а	**1**	**2**	**а**	**1**	**2**
А. Записан, но невнесен капитал			**А.Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I.** *Записан капитал*		5
I. *Нематериални активи*			**II.** *Премии от емисии*		
II. *Дълготрайни материални активи*	712	762	**III.** *Резерв от последващи оценки*		
III. *Дългосрочни финансови активи*			**IV.** *Резерви*		
IV. *Отсрочени данъци*		1	**V.** *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	(430)	(465)
Общо за раздел Б:	**712**	**763**	- неразпределена печалба	364	329
В. Текущи (краткотрайни) активи			- непокрита загуба	(794)	(794)
I. *Материални запаси*	187	64	**VI.** *Текуща печалба/загуба/*	56	35
II. *Вземания в т.ч:*	57	48	**Общо за раздел А:**	**(369)**	**(425)**
над 1 година		18	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. *Инвестиции*					
IV. *Парични средства, в т.ч.:*	70	15	**В. Задължения,в т.ч.**	**1396**	**1317**
			- до 1 година	162	177
- в брой	68	15	- над 1 година	1234	1140
- в безсрочни сметки (депозити)	2		**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
Общо за раздел В:	**314**	**127**	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**2**	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	***1027***	***892***	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	***1027***	***892***

Дата на съставяне:18.03.2022 г Съставител: /Пламен Пенев/ Ръководител: /Пенка Агонцева/

ЕИК:121007650
София, ул. Жолио Кюри№ 44

Годишен финансов отчет на Полеми ЕООД за 2021 г. – приложение

А. Общи сведения

1. Корпоративна информация

Годишният финансов отчет на „ Полеми " ЕООД , с адрес на управление: гр. София, ул. Жолио Кюри 44, ет. 2, с ЕИК по ТР 121007650 е изготвен за отчетен период 01.01.2021-31.12.2021 г.

Представена е сравнителна информация за предходния период.Годишният финансов отчет е приет от Управителя на дружеството на 12.04.2022 г

Годишният финансов отчет, не подлежи на независим финансов одит.

Еднолично търговско дружество „Полеми" в учредено през 1995г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело N/21070/1995

Основния капитал на дружеството е в размер на 5000 лв. и е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – Пенка Цветкова Агонцева.

Адресът за кореспонденция е: София, район Студентски, бул. Климент Охридски тчет50А.

Дружеството има за предмет на дейност:търговия със стоки/бижутерия и сувенири/, предоставяне на хотелиерски и други услуги.

Стопанската дейност се извършва от собствени складови помещения на бул. Климент Охридски 50А и с.Миланово-община Своге, хотел в град Св. Влас, община Несебър, както и търговски обекти : магазин в търговски център The Mall гр. София и магазин в търговски център София Ринг Мол.

В края на отчетната година са наети 7 служители по трудово правоотношение.

II. Описание на приложимата счетоводна политика.

1.Приложима база за изготвяне на финансовия отчет.

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2021 г се извършва по реда на Закона за счетоводството,влязъл в сила от 1 януари 2016 г и Националните счетоводни стандарти,с последни изменения публикувани в държавен вестник бр.15от 2019 г.

2.Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.Всички данни за 2021 и за 2020 г са представени в хил.лв,освен ако на съответното място не е посочено друго.

3.Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство финансовата година приключва на 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишните финансови отчети към същата дата,заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.В случай че са извършени промени в счетоводната политика или ако е извършване преизчисляване или рекласификация на отделни пера ,то представят сравнителни данни за два предходни отчетни периода .

4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

4.1.Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценяват по цена придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Стойностният праг на същественост е равен или по- висок от 700 лв. след 01.01.2008г.Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка,когато са налице събития или промени в обстоятелствата,които посочват,че преносната им стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.Тогава обезценката се включва като разход в Отчета за приходите и разходите.

4.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им , намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв при определяне на даден актив като дълготраен.

Последващите разходи водещи до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената стандартна ефективност, се капитализират в стойността на актива.Всички други последващи разходи се признават текущо в периода в който са направени.

Дълготрайните активи, от които не се очаква икономическа изгода и/или са негодни за ползване се бракуват.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка.Когато определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

4.3. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

В края на годината ,те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.Разходите за преработка на материалните запаси,включват разходи директно свързани с произвежданите продукти.Освен това те включват и разпределени постоянни и променливи общопроизводствени разходи.Тези разходи които не са разграничими за всеки продукт се разпределят на рационална и постоянна основа.

4.4.Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези деноминирани в чуждестранна валута –по заключителния курс на БНБ към 31 декември и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговски вземания,когато са налице обективни доказателства,че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж.Обезценката се представя в счетоводния баланс,като намаление на отчетната стойност на вземанията,а разходите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите като текущи.

Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка ,то се отписва за сметка на тази обезценка.

4.5.Парични средства и еквиваленти

Паричните средства,включват паричните средства в брой и по разплащателни сметки,съответно в левове и валута.Съгласно счетоводната политика,преоценката на валутните позиции се извършва годишно.

Финансовия отчет е изготвен и представен в български левове,която е отчетната валута на дружеството.Сделките в чуждестранна валута с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута,се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване,като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ към датата на сделката.Закупената и продадена чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване,съответно продажба.Приходите и разходите,които възникват при уреждането на тези сделки,както и от преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период по заключителния курс на БНБ се признават в отчета за приходи и разходи, като положителни/отрицателни/ разлики от промяна на валутни позиции.

4.6.Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните и краткосрочни задължения са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези деноминирани в чуждестранна валута –по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021г.

4.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номиналната стойност на напълно заплатените дялове.

4.8.Задължения към наети лица

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задълженията на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски изисквани от законодателството.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

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.

4.9. Амортизационна политика

Амортизируемата стойност на дълготрайните активи е равна на отчетната им стойност,с изключение на закупените активи по финансов лизингов договор при които амортизируемата стойност не включва остатъчната стойност по договора. Амортизацията на дълготрайните активи се отчита в съответствие със СС4, по линейния метод, за очаквания полезен живот.

Полезния срок на годност се преразглежда в началото на всяка година. С промяната на полезния срок се извършва корекция на начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди.

Счетоводните амортизационни норми за част от активите, се различават от нормите, допустими за данъчни цели. Разликата се дължи на оценката за предполагаемия срок на ползване.При освобождаване на актив,резултатът се признава в Отчета за приходите и разходите като нетна печалба или загуба от освобождаването

4.10. Лизингови договори

4.10.1.Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор,дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания.В баланса се признава задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания.Разликата до справедливата стойност се признава за финансов разход за бъдещи периоди,който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора.Активите придобити при условията на финансов лизинг,се амортизират като останалите амотизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор,дружеството отчита като разходи за външни услуги,плащанията за наетия актив.

4.10.2.Когато дружеството е лизингодател.

Дружеството отчита получените наемните вноски за отдадените по експлотационен лизингов договор търговски помещения, като приходи от продажба на услуги.

5. Начисляване на приходи и разходи

5.1 Приходи от продажба на продукция,стоки и услуги.

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Дружеството отчита приходи от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

- приходи от продажба на стоки,продукция и материали – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувача.
- продажба на услуги- в зависимост от етапа на завършеност и когато резултата от сделката може надежно да се оцени
- приходите от наем – на времева база за срока на договора.

5.2 Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение, с цел формиране размера на разходите по дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящото за плащане.

5.3.Финансови приходи/разходи/

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент,сумата и срока на вземането или задължението за което се отнасят.Начисляват се в Отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.Разходите за лихви произтичащи от банкови заеми се изчисляват по метода на ефективния лихвен процент.

5.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които засягат следващия отчетен период.

6 . Промени в счетоводната политика и корекции на грешки .

Дружеството е приело да отразява корекции в счетоводната политика и фундаментални грешки, чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба , съгласно СС8

7. Ценова политика на сделки между свързани лица

Сделките между свързани лица се осъществяват по пазарни цени, които не се отличават от подобен вид сделки между несвързани лица и не водят до отклонение от данъчното облагане..
В случаите когато е договорено лихвата за получени кредити се определя на база събрана и обработена информация за предлаганите условия от банковите институции. Резултатът е осреднен.

8. Отчет за паричните потоци

Дружеството съставя отчета за паричните потоци по прекия метод, в съответствие с СС 7. Дружеството не отчита блокирани парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

9.Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2021 г дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % от облагаемата печалба,като за 2020 г той също е бил 10%.Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане временните данъчни разлики ,при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите.Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчния ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка , която се очаква да бъде приложена при тяхното проявление в бъдеще.

В. Други оповестявания

1.Дълготрайни материални активи

в хил.лв

	земи	сгради	Машини,оборудване И апаратура	Транспортни средства	съоръжения	други
Салдо на 1 януари 2020 г	165	1066	0	180	28	76
постъпили за периода		4				1
излезли през периода						6
Салдо на 31 декември 2020 г	165	1070	0	180	28	71
Постъпили за периода 2021 г		4	4			
Излезли през периода 2021 г						8
Салдо на 31 декември 2021г	165	1074	4	180	28	63
Амортизация- салдо на 1 януари 2020 г		527	0	105	13	50
Амортизация за периода 2020		49		30	1	8
Амортизация на излезлите 2020						6
Амортизция –салдо на 31 декември 2020 г		576	0	135	14	52
Амортизация за периода 2021		48		19	1	7
Амортизация на излезлите 2021						8
Амортизация-салдо на 31 декември 2021 г		624	0	154	15	51
Балансова стойност на 31 декември 2020 г	165	493	0	45	14	20
Балансова стойност на 31 декември 2021г	165	450	4	26	13	12

1.1.Представената в Баланса сума по статията „други" включва:

N по ред	Група	балансова стойност към 31.12.2021г	Балансова стойност към 31.12.2020г
1	Офис оборудване	1	1
2	други	11	19
	общо	12	20

1.2 Към 31.12.2021 г. предприятието разполага със следните групи активи, които са напълно амортизирани, но все още годни за употреба:

N по ред	Група активи	Отчетна стойност към 31.12.2021 г	Отчетна стойност към 31.12.2020 г
1	Транспортни средства	94	47
2	Офис обзавеждане	19	19
3	други	8	9
4	Програмни продукти	3	3

1.3. През отчетния период са закупени и въведени в експлоатация дълготрайни активи на стойност 8 хил. лв като от тях:

- извършени подобрения на наети активи-4 хил. лв
- оборудване-4 хил. лв

1.4.Дълготрайни активи в процес на създаване:

Към 31.12.2021 г са извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи в размер на 21 хил. лв. Свързани са с преустройство на търговска сграда в хотел и подобрение на наето търговско помещение, като разходите за подобрения са заведени като дълготраен актив. Разходите за преустройството на търговската сграда в хотел ще се извършват и през следващите два отчетни периода до въвеждането и в експлоатация. Натрупаните разходи в края на отчетния период възлизат на 42 хил. лв

2.Други нетекущи активи

	Нетекущи активи	31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Отсрочени данъчни активи	0	1
2	Дългосрочни вземания	**0**	**18**
	общо	**0**	**19**

Промени в отсрочените данъчни активи през 2021 г както следва

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	В началото на периода	1	1
2	Начислени през периода	**0**	**0**
3	Обратно проявление през периода	**1**	**0**
	В края на периода	**0**	**1**

3.Материални запаси

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Основни и спомагатели материали	0	0
2	стоки	**187**	**64**
	Общо	**187**	**64**

През отчетния период са заведени стоки установени като налични при инвентаризация по отчетна стойност в размер на 131 хил.лв.

4.Вземания и предоставени аванси

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Вземания от клиенти	36	33
2	Начислена обезценка	0	11
3	Вземания от клиенти нетно	36	22
	общо	**36**	**22**

4.1. Движението на обезценката на вземанията е както следва:

		31.12.2021г	31.12.2020 г
1	Разходи за обезценка в началото на периода	11	11
2	Начислени разходи за обезценка	0	0
3	Отписани несъбираеми вземания	11	0
4	Разходи за обезценка в края на периода	**0**	**11**

5. Дългосрочни търговски задължения

		валута	31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Задължения към финансови предприятия	лева	131	0
2	Задължения по лизингови договори	лева	0	**0**
3	Задължения към свързани лица	лева	1103	**1140**
	общо		**1234**	**1140**

5.1. Дружеството е получател по финансов лизингов договор на транспортно средства със срок 60 месеца. Първоначалната стойност на задължението е в рамер на 53 хил.лв,като в края на периода е напълно погасено. Сумата отразена като разход за бъдещ период по финансовия лизингов договор е в размер на 1 хил лв.

5.2. Задълженията към свързани лица са за финансиране на оперативната дейност на дружеството и срок на погасяване до 2027 г.

5.3. Задълженията към финансови предприятия са формирани от получени банкови кредити през текущата година със срок на погасяване през 2026 г. Годишната лихва по договорите формирана от референтен лихвен процент плюс надбавка.

6.Текущи пасиви

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Задължения към финансови предприятия	10	74
2	Задължения към доставчици	50	32
3	Задължения към персонала	6	4
4	Задължения по социалното осигуряване	2	3
5	Задължения за данъци	11	6
6	Задължения към свързани лица	82	57
7	Получени аванси	1	1
	Общо	162	177

6.1.Задълженията към финансови предприятия са формирани от задължение по овърдрафт в размер на 10 хил.лв .

6.2. От данъчните задължения най-голям дял в размер на 7 хил.лв е задължението за местни данъци и такси за периода 2020 и 2021 г. Задълженията за корпоративен данък са в размер на 4 хил. лв

6.3 Задълженията към свързани предприятия са свързани с наета търговска сграда за периода юни-септември 2019-2021 г, както и за закупени стоки и материали.

7.Нетни приходи от продажби

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Приходи от продажба на продукция	11	13
2	Приходи от продажба на стоки	125	92
3	Приходи от продажба на услуги	287	229
	Общо	423	334

Приходите от продажба на услуги включват реализирани услуги по „настаняване „ в собствена и наета хотелска база в размер на 271 хил. лв.

По оперативен лизинг,дружеството е предоставило под наем жилищни и търговски помещения с годишен приход в размер на 16 хил. лв.

8.Други приходи от дейността

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Приходи от продажба на материали	0	0
2	Отписани задължения	1	36
3	Продажба на Дълготрайни активи	0	0
4	Нереализирано настаняване	0	0
5	Заведени стоки при инвентаризация	131	63
6	Финансиране от Бюджета	27	38
	Общо	159	137

9.Разходи за материали

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Разходи за основни и спомагатели материали	39	33
2	Разходи за амбалажни и почистващи материали	5	4
3	Разходи за материали текущ ремонт и поддръжка	5	4
4	Разходи за канцеларски материали и консумативи	0	0
5	Инвентарни материали	3	1
6	горива	3	3
7	Други	1	0
	Общо	**56**	**45**

10.Разходи за външни услуги

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Съобщителни услуги	6	7
2	Ел.енергия	32	23
3	Застраховки	4	6
4	Охрана	1	2
5	Консултантски	10	8
6	Граждански договори		
7	Наеми	114	98
8	Разходи от подизпълнители и комисионни договори	22	16
9	Ремонт и текуща подръжка	3	0
10	В и К услуги	4	5
11	Други	7	1
	Общо	**204**	**166**

11.Разходи по оперативен лизинг

По експлоатационен лизигов договор дружеството е наело както следва:

Семеен хотел в гр. Свети Влас ,като стойността на наемните вноски възлиза на 27 хил. лв

Нает магазин в The Mall гр. София, със стойност на наемните вноски за отчетната година в размер на 27 хил. лева

Нает търговски обект в търговски център София Ринг Мол с наемни вноски за 2021 г в размер на 61 хил. лева

12.Разходи за персонала

Посочените суми в отчета за приходите и разходите за възнаграждения и осигурителни вноски се отнасят за нает персонал по основно трудово правоотношение.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и ги отразява в Отчета за приходите и разходите.Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала.

13. Разходи за лихви

		31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	Разходи за лихви по банкови кредити и такси свързани с тях	17	7
3	Лихви по финансови лизингови договори	1	3
2	Други финансови разходи	0	1

	Общо	18	11

14. Данъци от печалбата

Финансовият резултат и разходите за данъци на дружеството за 2021 г. са представени в ОПР както следва:

номер по ред	Показател	Сума хил.лв
1.	Финансов резултат преди данъчно преобразуване-счетоводна печалба/загуба/:	63
2.	Преобразуване по т.1	
	2.1. Постоянни разлики за увеличаване на счетоводния финансов резултат:	81
	2.2.Постоянни разлики за намаление на счетоводния финансов резултат:	76
	2.3.Намаляеми временни разлики за увеличение /начислени/:	
	2.4.Намаляеми временни разлики за намаление/признати/:	12
	2.5.Облагаеми временни разлики за увеличение/признати/:	
	2.6.Облагаеми временни разлики за намаление/начислени/:	
3.	Финансов резултат след данъчно преобразуване: /т.1 + т.2.1 – т2.2. + т.2.3. – т.2.4. + т.2.5. – т.2.6./	**56**
4.	Корпоративен данък по данъчна декларация /т.3 х 10%/:	6
5.	Намаляеми временни разлики/признати/:	
	5.1.Разходи от обезценка на вземане	11
	5.2.Признат актив по отсрочен данък	1
6.	Разход за корпоративен данък по ОПР: /т.4+ т.5.2 /	7

15. Задължения на дружеството изискуеми след повече от 5 години от датата на баланса (т. 24.2 буква „ж" от СС 1)

N по ред	Контрагент	Основание	Период на погасяване	Валута	Сума х.лв
1.	Едноличен собственик	Допълнителна Парична вноска	2026-2027 г	лева	159

16.Задължения и сделки със свързани лица

16.1 Задължения

N по ред	Задължение	Контрагент	31.12.2021	31.12.2020
1	Погрешен превод	Търговско дружество	0	6
2	чл.134 от ТЗ от 2007 г	Едноличен собственик	1103	1140
3	Закупени стоки и получени услуги	Търговско дружество	82	57
	Общо		**1185**	**1203**

16.2.Сделки

През отчетния период дружеството е осъществило търговски сделки със следните свързани лица по продажба на стоки и оказани услуги.

N по ред	Изискване за оповестяване	Контрагент	Стойност на сделката хил.лв	Стойност на неуредените разчети хил.лв
1	Отдадена под наем жилищна площ	Физическо лице	19	33
2	Закупени стоки,наем и консумативи	Търговско дружество	39	82

17.Събития настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса,които да оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2021 г на дружеството е официално приет и одобрен за публикуване на 12.04.2022 г от едноличния собственик на капитала.

София
18.04.2022 г.

Изготвил:.....
/ Пламен Пенев /

Управител:.....
/ Пенка Агонцева /