Приложение № 2 към СС 1, Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
АС СОЛИС ЕООД

ЕИК/ПИК 206784867 **ШУМЕН, Бул. ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ 17 АП. 7**

31 декември 2024 г.

BGN '000

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3	4
а) суровини и материали	3	4
б) външни услуги		-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	-	-
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	-	-
-осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-
аа) разходи за амортизация	-	-
бб) разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	60	21
а) балансова стойност на продадени активи	52	-
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	63	25
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи		
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
а) разходи свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	113	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	63	25
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	113	9
10. Разходи за данъци от печалбата	12	1
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
12. Печалба (9-10-11)	101	8
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	176	34

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	176	34
а) продукция		
б) стоки	124	25
в) услуги	52	9
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от финансирания	-	-
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	176	34
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, земи, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	176	34
9. Счетоводна загуба (общо приходи- общо разходи)	-	-
10. Загуба (9+ ред 10 и 11 от Раздел А)	-	-
Всичко (общо приходи + 10)	176	34

Дата на съставяне:
12.01.2025 г.

Съставител:
МАНОВА СТИЛ-ТРЗ ЕООД РАДКА ДИМИТРОВА МАНОВА

ЕООД
МАНОВА СТИЛ - ТРЗ
гр. Шумен

Ръководител:
ТОДОР СТОЙЧЕВ ТОДОРОВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АС СОЛИС ЕООД

ЕИК/ПИК 206784867

ШУМЕН, Бул. ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ 17 АП. 7

31 декември 2024 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	-	-
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-		III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	-		1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:		-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	-	-
1. Земи и сгради, в това числе:	-	-	Общо за група IV:		
земи	-		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	12	4
сгради	-		неразпределена печалба	12	4
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	непокрита загуба	-	-
3. Съоръжения и други	1	1	Общо за група V:	12	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15	14	VI. Текуща печалба (загуба)	101	8
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	113	12
Общо за група II:	16	15	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил. лв.	x	x	до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година	-	-
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	16	15	до 1 година	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	-	-
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	-	-	до 1 година		-
2. Незавършено производство	-	-	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в това числе:	4	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	
продукция	-	-	до 1 година	2	-
стоки	4	1	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:		
Общо за група I:	4	1	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в това числе:	29	10	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над една година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в това число:	-	-	над 1 година	-	
над една година					
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в това число:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над една година			до 1 година	-	-
4. Други вземания, в това числе:	3	-	над 1 година	-	-
над една година	-		8. Други задължения, в т.ч.:	50	28
Общо за група II:	32	10	до 1 година	14	1
III. Инвестиции			над 1 година	36	27
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонал, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил. лв	x	x	до 1 година	-	-
3. Други инвестиции	-	-	над 1 година	-	-
Общо за група III:		-	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
			до 1 година		
IV. Парични средства, в това числе:			над 1 година	-	-
в брой	-	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	14	1
в безсрочни сметки (депозити)	113	13	до 1 година	14	1
Общо за група IV:	113	14	над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т. Ч.	82	28
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	149	26	- до 1 година	16	1
			- над 1 година	36	27
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания	-	
			- приходи за бъдещи периоди		-
СУМА НА АКТИВА	165	40	СУМА НА ПАСИВА	165	40

Дата на съставяне:
12.01.2025 г.

Съставител:
МАНОВА СТИЛ-ТРЗ ЕООД РАДКА ДИМИТРОВА МАНОВА

ЕООД
МАНОВА СТИЛ - ТРЗ
гр. Шумен

Ръководител:
ТОДОР СТОЙЧЕВ ТОДОРОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2024 година

на ДС Солис ЕООД

ЕИК 206784867

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статус

ДС Солис ЕООД е основано през 2022 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на ЕИК 206784867 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.
Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Шумен, бул."Велики Преслав "№ 17, ап. 7
Адресът за кореспонденция е гр. Шумен, бул."Велики Преслав "№ 17, ап. 7

През отчетната 2024 г. се управлява и се представлява от Тодор Стойчев Тодоров

2. Капитал

Дружеството е:***100*** % - частна собственост;

<u>За дружества с ограничена отговорност:</u>

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 100 лева;

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Проектиране, изграждане и експлоатация на съоръжения за производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, реализация на готовата продукция от възобновяеми енергийни източници, извършване на всякакъв вид услуги, след издаване на съответното разрешение, акредитация, лиценз, търговско посредничество и агентство, комисионна и спедиционна дейност, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба,бартер и реекспорт, търговска дейност - внос и износ в страната и чужбина, включително и всяка друга незабранена от закона дейност, както и такава, за която не се изискват особени разрешения и няма ограничителен режим за извършването и в страната и чужбина.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ДС Солис ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).
Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

<u>Базата за оценяване</u> на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

<u>Базата за оценяване</u> на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

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

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2024 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583 лв.

I. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в ДС Солис ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално- веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив - при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

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

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

3. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити.

4. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на ДС Солис ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

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

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

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

5. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения

данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

6. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато ДС Солис ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

7. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Дата на съставяне 12.01.2025 г.

Съставител: Манова Стил – ТРЗ ЕООД
Управител: Радка Димитрова Манова

Ръководител: Тодор Стойчев Тодоров

ЕООД
МАНОВА СТИЛ - ТРЗ
гр. Шумен