

ПФК„ЛОКОМОТИВ ПЛОВДИВ-1926" АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
ПФК„ЛОКОМОТИВ ПЛОВДИВ-1926" АД
ЗА 2021Г.**

ПФК„ЛОКОМОТИВ ПЛОВДИВ-1926" АД

ПФК„ЛОКОМОТИВ ПЛОВДИВ-1926"АД

- Разходи за социални осигуровки и надбавки- 254 х.лв;
- Други разходи- 546 х.лв

Разпределението на финансовите разходи по Отчета за приходите и разходите за 2021г., е както следва:

- Такси на банки 14 хил.
- Разходи за лихви 688 хил
- Отрицателни курсови разлики 27 хил

Финансов резултат на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД

Финансовият резултат за 2021г. на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД е загуба в размер на 1947 х.лв.

III.Баланс на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД

АКТИВ

За 2021 г. активите на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД по балансова стойност възлизат на 2270 х.лв.,в т.ч.стойността на нетекущите активи е в размер на 1995 х.лв.,а на текущите активи- 275 х.лв.

Нетекущи активи

Дълготрайни материални активи са на стойност 1645 х.лв.

Нематериални активи са на стойност - 350 х.лв.

Балансовата стойност по група активи за 2021 г.,е както следва:

- Съоръжения и други 966 х. лв.
- ДМА в процес на изграждане 679 х.лв.

Текущи активи

Търговските и други вземания за 2021г. са на стойност 220 х.лв. Текущите вземания се разпределят по видове,както следва:

- Вземания от клиенти и доставчици- 104 х.лв;
- Други вземания 160 х. лв

Паричните средства на ПФК"Локомотив Пловдив- 1936"АД за 2021г са в размер на 8 х.лв. като касова наличност и 3 хил по разплащателни сметки.

ПФК„ЛОКОМОТИВ ПЛОВДИВ-1926" АД

V1.Допълнителна информация

Пояснения относно някои важни събития настъпили през 2021г.

- През 2021г. има сключени сделки за финансиране, които са от съществено значение за дейността на дружеството.
- Сключени сделки за финансиране през отчетния период, са по заеми, които са предоставени с висока лихва.
- Няма настъпили събития с необичаен за дружеството характер.

VII.Предвиждано развитие на дружеството

Основните цели и задачи,които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват за постигане на заложените финансови резултати за 2021 г., могат да се обобщят в следните няколко групи:

- Качествено подобряване и повишаване на вътрешния контрол на разходите за дейността по видове и направления;
- Постигане и поддържане на основните финансово икономически показатели от дейността на дружеството в съответствие с одобрените от ръководството стандарти;
- Стимулиране на персонала от всички нива към инициативи за намаляване на разходите;
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационната структура на дружеството.

Предприятието няма клонове в други територии и няма практика в областта на научноизследователската дейност.

15.03.2022г.

Изпълнителен директор:

гр.Пловдив

Румен Руйчев
Жулвен Шабанов

Дружеството се представлява от Румен Руйчев и Жулвен Ридванов Шабанов -Изпълнителни директори, които представляват дружеството заедно.

Предмет на дейност:

Предметът на дейност на Дружеството е спорт и концесионна дейност.

1. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен на принципа на текущото начисляване и действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

2.Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16. следващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Полезния живот на всеки дълготраен материален актив се определя при придобиването му и е в границите и годините, както следва:

- Сгради, съоръжения - 25
- Машини и оборудване - 3
- Транспортни средства - 7
- Компютри - 2
- Програмни продукти-2
- Други дълготрайни материални активи - 7

срока на определения полезен живот.

4.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5.Пари и парични средства

Паричните средства са отчитани по тяхната номинална стойност. В отчета за паричния поток са включени наличните парични средства, депозитите в банките и бързо ликвидните инвестиции по преценка на съставителя на финансовия отчет.Отчета за паричния поток е изготвен на базата на прекия метод съгласно разпоредбите на НСС 7 Отчитане на паричните потоци.

6.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на

- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор

отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

7. Доходи на наети лица

Доходите на персонала са определени от задълженията на предприятието за изплащане на заплатите, на вноските от социалното и здравното осигуряване и за осигуряване срещу безработица. Вноските са определяни в размери съгласно нормативните актове по социалното осигуряване.

8. Признаване на приходите

Продажбите на стоки и услуги са признавани на датата на извършване на продажбата и получаване на потвърждение на клиента за тяхното доставяне.

Приходите за всяка сделка са признавани едновременно с извършените

Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Приходи от дейността по Отчета за приходите и разходите

Отчетените приходи от дейността на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД са общо в размер на 3282 х.лв. Делът на другите приходи от общия дял на приходите от дейността възлиза на 1732 х.лв.

Разходи за дейността по Отчета за приходите и разходите

Общата сума на разходите за дейността по отчет за 2021 г. на ПФК"Локомотив Пловдив-1926"АД е в размер на 5229 х.лв.

Разпределението на разходите по икономически елементи по Отчета за приходите и разходите за 2021 г ,е както следва:

- Разходи за материали- 283 х.лв;
- Разходи за външни услуги- 595 х.лв;
- Разходи за амортизации- 154 х.лв;
- Разходи за заплати – 2668 х.лв;

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	3336	3184
Придобити	4	152
- в т. ч. предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	2	115
Отписани през периода		
- в т. ч. предост. аванси и ДМА в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	3340	3336
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	1191	1036
Начислена амортизация	154	155
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	1345	1191
Балансова стойност на 31 декември	1995	2145

Дълготрайни материални активи са на стойност 1645 х.лв.

Нематериални активи са на стойност - 350 х.лв.

Балансовата стойност по група дълготрайни материални активи за 2021

г.,е както следва:

- Съоръжения и други 966 х. лв.
- ДМА в процес на изграждане 679 х.лв.

Текущи активи

Няма налични материалните запаси към 2021г. – за 2020 г. - 1 хил. лв.

Търговските и други вземания за 2021г. са на стойност 220 х.лв.

Текущите вземания се разпределят по видове,както следва:

- Вземания от клиенти и доставчици- 104 х.лв;
- Други вземания 160 х. лв

Паричните средства на ПФК"Локомотив Пловдив- 1936"АД за 2021г са в размер на

8 х.лв. като касова наличност и 3 хил по разплащателни сметки.

СБСТВЕН СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВ

За 2021г. общият капиталов ресурс на дружеството по балансова стойност възлиза на 2270 х.лв. ,в т.ч.

Собствен капитал-(7020) х.лв;

Привлечен капитал-9290 х.лв.

Собствен капитал

заем не е начислена лихва. Заема не е погасен към 31.12.2021 г.

. Получени заеми от „Стройпроект“ ЕООД – собственост на основния акционер на ПФК „Локомотив Пловдив – 1926“ АД в размер на 5590 хил. лева. По този заем е начислена лихва за 2021 в размер на 213 хил. лева, която не е погасена .

. Доставки от „Стройпроект“ ЕООД , които не са погасени от предходни години общото задължение е 1114 х. лева.

Доставки от „Български Бергман“ ЕАД към 2021 г. в размер на 131х. лева, които не са погасени

14. Действащо предприятие

Ръководството е направило преценка за възможността предприятието да продължи дейността си като действащо в рамките на осемнадесет месеца от датата на този финансов отчет. Към отрицателната стойност на капитала към 31.12.2021 г и финансовия резултат за 2021 г се прибавя и текуща загуба в размер на 1947 х. лева. Така отрицателната стойност на капитала към 31.12.2021 г. е 7020 х.лв. През 2021 г. дружеството е сключило договори за финансиране, реклама и спонсорство, сумите по които са значителни. По тази причина ръководството на Дружеството счита, че предприятието ще продължи да оперира като действащо в рамките на посочения по – горе период.

Съставител

/Диана Цуцкова/

Изпълнителен директор

/ Румен Руичев /

/Жулвен Шабанов /

