

БАЛАНС

РОЗЕТТА ПРОПЪРТИС ООД

България, гр. София, ул. "Дамян Груев" No 1, ет. 4

31.12.2022

на

адрес

към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	12	12
- земи	12	12
- сгради	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3 Съоръжения и други	9	28
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	21	40
III. 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
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	1	1
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	770	770
IV. 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	3313	3313
Общо за група IV:	3313	3313
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	853	853
- непокрита загуба	-1828	-1680
Общо за група V:	-975	-827
VI. Текуща печалба (загуба)	-56	-147
Общо раздел A:	3053	3110
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

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		21	40
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	2	2
2	Незавършено производство	1291	1171
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		1293	1173
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1805	1915
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	226	104
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		2031	2019
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	47
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	47
IV.	Парични средства, в т.ч.:	313	724
	- в брой	1	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	312	724
Общо за група IV:		313	724
Общо за раздел В:		3637	3963
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3658	4006

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	28	58
	- до 1 година	28	58
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	96	490
	- до 1 година	96	490
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	481	348
	- до 1 година	481	348
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	175	181
	- до 1 година	175	181
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	5	6
	- до 1 година	5	6
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	11	30
	- до 1 година	11	30
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		605	896
	- до 1 година	605	896
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		3658	4006

Дата:30.06.2022

Съставител: Мария Стоянова Петрова-Минчева

Ръководител: Хазим Мохамед Мадани

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РОЗЕТТА ПРОПЪРТИС ООД

България, гр. София, ул. "Дамян Груев" No 1, ет. 4

01.01.2022 - 31.12.2022

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	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.:	211	460
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	211	460
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	52	199
	а) разходи за възнаграждения	44	189
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	10
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	19	19
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	19	19
	aa) разходи за амортизация	19	19
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	9	23
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		291	701
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.:	7	13
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		7	13
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		298	714
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)		298	714
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	118	68
	а) продукция	0	64
	б) стоки	0	4
	в) услуги	118	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	120	308
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	4	191
	а) приходи от финансираня	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		242	567
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	56	147
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		242	567
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	56	147
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	56	147
Всичко (Общо приходи+10)		298	714

Дата: 30.06.2022

Съставител: Мария Стоянова Петрова-Минчева

Ръководител: Хазим Мохамед Мадани

РОЗЕТТА ПРОПЪРТИС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

1. Предмет на дейност

Основната дейност на РОЗЕТТА ПРОПЪРТИС ООД е покупко-продажба на недвижими имоти, строителство и инвестиционна дейност, посредничество при сделки с недвижими имоти и други.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър през 2016 г. с ЕИК 204346165. Записания капитал на дружеството се състои от 100.00 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност, чиито собственици към 31 декември 2019 г. са следните дружества:

1. Хитам Медани – 25.00 дяла
2. Хазим Мохамед Салахелдин Сайед Мадани– 25.00 дяла
3. Омар Ахмед Еззелдин Сайед Мадани– 25.00 дяла
4. Самех Селим Харфуш – 25.00 дяла

Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. София, р-н Красно село, ул. Дамян Груев 1, ет. 4

Дружеството се управлява и представлява от Хазим Мохамед Салахелдин Сайед Мадани.

Към 31 декември 2022 г., Дружеството има назначен един служител на трудов договор, двама служителя по договор за управление и контрол и един служител на граждански договор.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводната политика се прилага последователно през всички години, освен ако изрично друго не е оповестено.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Международни счетоводни стандарти (МСС), приети с постановление на министерски съвет № 1126/2008 г. в сила от 03.08.2008 г

2.2. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, изменен в опеределени случаи с преоценка на някои активи и пасиви. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.3. Принцип 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. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.4. Сделки в чужда валута

2.4.1. Отчетна валута и чуждестранна валута

Отделните елементи от финансовия отчет на Дружеството са оценени във валутата на основната икономическа среда, в която функционира Дружеството (отчетна валута – валутата, в която се представя годишният финансов отчет). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

2.4.2. Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута са представени по заключителния курс на Българска народна банка към датата на баланса.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев е фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по 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 определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Земята не се амортизира, защото се счита че има неопределен полезен живот. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Компютърна техника 2 години
- Автомобили 4 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалния актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на Дружеството е в размер на 700 лева.

Остатъчната стойност и полезният живот на дълготрайните материални активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата и ако е необходимо се правят необходимите корекции към всяка отчетна дата. Печалбата и загубата от продажбата на тези активи се определя като се сравнят постъпленията и балансовата стойност на актива. Те се преставят в отчета за приходите и разходите.

2.6. Тестове за обезценка на Дълготрайни материални активи

Активи, чийто полезен живот е с неопределен срок се преглеждат за обезценка на годишна база. Амортизируемите активи се преглеждат за обезценка тогава, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена. Нефинансовите активи различни от репутация, които са предмет на амортизиране се преглеждат за обезценка към всяка отчетна дата.

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други – на база на единица, генерираща парични потоци.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и готова продукция. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода среднопретеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8. Финансови активи

Финансовите активи включват търговски вземания.

Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходи и разходи или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Всички приходи и разходи, свързани с финансови активи, които се признават в отчета за приходи и разходи се представят във „Финансови приходи“ и „Финансови разходи“, с изключение на обезценката на търговски вземания, която се представя в „Други разходи“.

Вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

2.9. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.10. Собствен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 1000 лева. Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Натрупаната печалба включва неразпределените печалби и непокрытите загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденди на съдружниците се признават когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на съдружниците преди края на отчетния период.

2.11. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в отчета за приходите и разходите.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Заемите са взети с цел подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Всички разходи по заеми, включително тези, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават като разход за периода, в който са възникнали като част от „Финансови разходи“ в отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.12. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети.

Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.13. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.14. Признаване на приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.15. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани по-долу.

2.15.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

2.16. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.16.1. Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Не е признавана загуба от обезценка през периода.

2.16.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснение 3. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

(в хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Последваща оценка		Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	(4-8)
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. ДМА											
1. Земи	12	-	-	12	-	-	-	-	12	12	12
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0
3. Съоръжение и други	76	-	-	76	48	19	-	67	-	-	9
<u>Общо за група II:</u>	88	-	-	88	48	19	-	67			21
Общо ДМА (I)	88	-	-	88	19	19	-	67	-	-	21

4. Вземания от клиенти и доставчици

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Митстрой ЕООД	11	11
Други клиенти	524	524
Признат приход 2022 г.	68	68
Вземания от клиенти и доставчици	1805	1915

5. Други вземания

	2022	2021
	хил. лв.	хил. лв.
Подотчетни лица	14	11
ДДС за възстановяване	8	88
Вземания от клиенти и доставчици	304	296

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и другите вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

6. Разходи за бъдещи периоди

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
Застраховки	3	3	
Разходи за бъдещи периоди	0	3	

7. Парични средства

Паричните средства включват следните елементи:

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
В брой	-	-	
Пари в безсрочни сметки:			
- лева	221	568	
- евро	92	157	
Парични средства	313	725	

8. Собствен капитал

8.1. Записан капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 100,00 на брой дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. За дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
Брой издадени и напълно платени дялове,			
- в началото на годината	100	100	
Брой издадени и напълно платени дялове	100	100	
Общ брой дялове, оторизирани на 31 декември	100	100	

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

	2022	2022	2021	2021
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Хитам Медани	25,00	25	25,00	25
Хазим Мохамед Салахелдин Сайед Мадани	25,00	25	25,00	25
Омар Ахмед Езелдин Сайед Мадани	25,00	25	25,00	25
Самех Селим Харфуш	25,00	25	25,00	25
		100		100

8.2. Резерви от последващи оценки

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Резерви от последващи оценки	770	770	
	770	770	

8.2. Други резерви

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Допълнителни резерви	3313	3313	
	3313	3313	

През 2017 г. Дружеството е получило ДПВ по реда на чл. 134 от ТЗ от съдружници, Омар Ахмед Еззелдин Сайед Мадани и Хитам Медани. ДПВ не носи лихва и е със срок на връщане не по-рано от 30.06.2020 г. и без обезпечения. Към 31 декември 2019 г. непогасената част по предоставената ДПВ е в размер на 2,918 хил. лв., разпределена между съдружниците както следва: Омар Ахмед Еззелдин Сайед Мадани – 1,440 хил. лева и Хитам Медани – 1,440 хил. лева.

9. Задължения към доставчици

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Митстрой ЕООД	0	0	
Ро Ник Ем 2009 ООД	0	0	
Софийска Вода АД	0	0	
Чез Електро България АД	-	-	
И Кю и Контрол ООД	-	-	
Начислени гаранции	185	185	
Задължения към доставчици	28	185	

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

10. Други задължения

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Разчети с общини	20	18	

Корпоративен данък	0	0
Данък върху доходите на физическите лица	11	11
Осигуровки	4	6
Други	185	185
Други задължения	202	202

11. Приходи

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Приходи от продажба на готова продукция	118	68	
Други - Приходи от услуги	4	191	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	120	308	
Други приходи	-	-	
Приходи	242	567	

12. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Разходи за земя	-	-	
Счетоводни услуги	6	6	
Нотариални услуги	9	19	
Наеми	24	20	
Застраховки	1	1	
Комисионна за продажба на недвижими имоти	-	-	
Услуги за строеж на жилищен комплекс	111	391	
Други разходи	70	23	
Разходи за суровини, материали и външни услуги	221	460	

13. Други разходи

	2022	2021	
	хил. лв.	хил. лв.	
Командировки	0	0	
Други разходи	9	23	

14. Финансови разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
Разходи за лихви	0	0	
Финансови разходи	0	0	

15. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2019 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
Печалба преди данъчно облагане			
Данъчна ставка	10%	10%	
Очакван разход за данъци върху дохода			
Данъчен ефект от:			
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	10	10	
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели	(23)	(23)	
Текущ разход за данъци върху дохода	(9)	(9)	
Разходи за данъци върху дохода	(9)	(9)	

16. Сделки със свързани лица

За целите на изготвянето на този финансов отчет свързаните лица на Дружеството включват собствениците, техните дъщерни и асоциирани предприятия, ключов управленски персонал, членовете на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от посочените по-горе лица.

В процеса на нормална търговска дейност Дружеството извършва сделки със свързани лица. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1 Сделки през периода

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
<u>Погасено допълнително финансиране, нетно</u>			

ОМАР АХМЕД ЕЗЗЕЛДИН САЙЕД МАДАНИ	-	-	
----------------------------------	---	---	--

16.2 Салда към края на периода

	2022	2021	
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
Задължения към:			
ОМАР АХМЕД ЕЗЗЕЛДИН САЙЕД МАДАНИ	126	126	
ХИТАМ МЕДАНИ	0	0	
Общо задължения	3178	3178	

17. Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени правни искове към Дружеството.

18. Управление на финансовия риск

18.1. Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове, включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно-курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро.

(ii) Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно и краткосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2019 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по заеми, които са с променлив лихвен процент, тъй като всички заеми са с фиксирани лихвени проценти.

(iii) Кредитен риск

По отношение на вземанията Дружеството е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагенти. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(iv) Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно

следи плащанията по погасителните планове на задълженията си, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити.

19. Събития настъпили след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му, не са възникнали други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10.

Дата: 30 Юни 2023 г.

Съставител: _____
/Милтония ЕООД/

Управител: _____
/ Хазим Мохамед Салахелдин Сайед Мадани /