Самънърс Ауто ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Настоящият отчет съдържа 17 страници
София, февруари 2024 година

Самънърс Ауто ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2023 година

СЪДЪРЖАНИЕ	**СТРАНИЦА**
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИ	3
БАЛАНС	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	9-17

Самънърс Ауто ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2023 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	140	73
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	79	66	а) продукция		
а) суровини и материали	5	4	б) стоки		
б) външни услуги	74	62	в) услуги	140	73
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:	17	6
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	142	85	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**157**	**79**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	142	85	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	142	85	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	19		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	4	8
а) балансова стойност на продадените активи	9		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**240**	**151**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**4**	**8**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	27	21			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**27**	**21**			
8. Печалба от обичайна дейност			**8. Загуба от обичайна дейност**	**106**	**85**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**267**	**172**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**161**	**87**

10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**106**	**85**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**106**	**85**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**267**	**172**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**267**	**172**

Пояснителните бележки на страници от 9 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 21 февруари 2024

Съставител: /Христо Петков/

Управител: / Христо Петков /

„САМЪНЪРС АУТО" ЕООД

Самънърс Ауто ЕООД
БАЛАНС за 2023 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в 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*	***1***	***1***
1. 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. Заеми и сгради, в т.ч.:			*Общо за група IV:*		
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(352)	(267)
3. Съоръжения и други	355	376	*Общо за група V:*	**(352)**	**(267)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	***(106)***	***(85)***
Общо за група II:	355	376	***Общо за раздел А:***	**(457)**	**(351)**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***		
6. Други заеми		21	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност.....хил.лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		13
Общо за раздел Б:	**355**	**397**	до 1 година		13
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	363	316
1. Суровини и материали			до 1 година	85	63

2. Незавършено производство			над 1 година	278	253
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	265	268
- продукция			до 1 година	265	268
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	61	21	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	260	240
над 1 година			до 1 година	260	240
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	19	82	8. Други задължения, в т.ч.:	55	50
над 1 година			до 1 година	55	50
Общо за група II:	80	103	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
- брой		1	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	7	3	над 1 година		
Общо за група IV:	7	4	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***943***	***887***
Общо за раздел В:	**87**	**107**	до 1 година	665	634
Г. Разходи за бъдещи периоди	**44**	**34**	над 1 година	278	253
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		2
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	***486***	***538***	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	***486***	***538***

Пояснителните бележки на страници от 9 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 21 февруари 2024

Съставител: /Христо Петков/

Управител: / Христо Петков /

„САМЪНЪРС АУТО" ЕООД

Самънърс Ауто ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2023 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(267)**	**(85)**	**(351)**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(267)**	**(85)**	**(351)**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										**(106)**	**(106)**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:									**(85)**	**85**	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(352)**	**(106)**	**(457)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(352)**	**(106)**	**(457)**

Пояснителните бележки на страници от 9 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 21 февруари 2024

Съставител: /Христо Петков/

Управител: / Христо Петков /

„САМЪНЪРС АУТО" ЕООД

Самънърс Ауто ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	141	(47)	94	73	(47)	26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	23	(46)	(23)	23	(41)	(18)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**164**	**(93)**	**71**	**96**	**(88)**	**8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(138)	(138)		(161)	(161)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**(138)**	**(138)**	**0**	**(161)**	**(161)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	125	(67)	58	186	(35)	151
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3		3		(4)	(4)
Плащания на задължения по лизингови договори	9		9	4		4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**137**	**(67)**	**70**	**190**	**(39)**	**151**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**301**	**(298)**	**3**	**286**	**(288)**	**(2)**
Д. Парични средства в началото на периода			**4**			**6**
Е. Парични средства в края на периода			**7**			**4**

Пояснителните бележки на страници от 9 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 21 февруари 2024

Съставител: /Христо Петков/

Управител: / Христо Петков /

„САМЪНЪРС АУТО" ЕООД

Самънърс Ауто ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2023 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Самънърс Ауто е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Р България със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Вискяр планина 19.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с капитал 1 000 /хиляда/ лева.
Дружеството се управлява и представлява от Владимир Велинов – Управител и Христо Петков – Управител, поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е : Отдаване под наем на транспортни средства с и без водач, транспортни услуги, наемане на транспортни средства, автосервизна дейност, покупко – продажба на моторни превозни средства, отдаване под наем на велосипеди и оборудване, както и всяка друга дейност разрешена от законодателството на България.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 година.
Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.
Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. С въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз, левът е фиксиран към еврото в съотношение BGN 1,95583 : EUR 1.
Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Преоценка на паричните средства, вземания и задължения се извършва в края на всеки месец, съгласно Закона за счетоводство. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в отчета за приходите и разходите (ОПР).

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Дружеството е определило праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Полезният живот по групи активи е както следва:

- Сгради 25 години
- Машини и оборудване 5 години
- Транспортни средства 4 години
- Други 2-7 години

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.5. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация. Полезният живот на активите е както следва:

- Програмни продукти 2-7 години

2.6. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

2.7. Стоково-материални наличности

Стоково - материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно притеглена цена (себестойност), а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за употреба.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности.
За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС/20%/
- Лихвите по получени инвестиционни кредити и по кредити за оборотни средства са включени като плащания за финансовата дейност.
- Лихвите по предоставени кредити се представят като парични постъпления от инвестиционна дейност.

2.9. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на преоценъчен резерв.

2.10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на дълготрайните материални активи на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция от лизинга е брутната инвестиция, намалена с непризнатия финансов приход. Брутната инвестиция е сумата на минималните лизингови плащания по финансовия лизинг и негарантираната остатъчна стойност, принадлежаща на лизингодателя.

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на дружеството като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение (вземане). Определените на такава база лихвени разходи (приходи), свързани с наетия (предоставен) под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението (вземането) към лизингодателя (от лизингополучателя) и се включват в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Провизии

Провизиите се отчитат в баланса, когато Дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен

поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето, и там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.13. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

2.14. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

По отношение на трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите, те се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите и като текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.15. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

2.16. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

2.17. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.18. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е от 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията/балансовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	140	73
Други приходи	17	6
Общо	**157**	**79**

4. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Разходи за материали и външни услуги	(79)	(66)
Разходи за амортизации	(142)	(85)
Други разходи	(19)	-
Общо	**(240)**	**(151)**

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Финансови приходи		
Положителни разлики от операции и преоценки на финансови активи	-	-
Приходи от дивиденти	-	-
Приходи от лихви	4	8
	4	**8**
Финансови разходи		
Разходи за лихви	(27)	(21)
Други финансови разходи	-	-
	(27)	**(21)**

6. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	764	130	(18)	876			876	388	142	(9)	521			521	355
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	764	130	(18)	876	0	0	876	388	142	(9)	521	0	0	521	355
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	**764**	**130**	**(18)**	**876**	**0**	**0**	**876**	**388**	**142**	**(9)**	**521**	**0**	**0**	**521**	**355**

Преглед за обезценка

Към 31.12.2023 година ръководството на дружеството е извършило преглед за обезценка на дълготрайните активи. В резултат не са установени активи за които балансовата стойност е по–висока от възстановимата им стойност.

7. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година		21
От 2 до 5 години		-
Общо:	**-**	**21**
Очаквана сума на лихвата	**-**	**(2)**
Сегашна стойност на минималните лизингови вноски		**19**
От тях:		
Текущи		**19**
Нетекущи	**-**	**-**

8. ВЗЕМАНИЯ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Вземания от клиенти	61	21
ДДС за възстановяване		
Други вземания	19	82
Общо	**80**	**103**

Другите вземания представляват вземания по предоставен краткосрочен заем. Лихвеният процент по заема е в размер на 5% годишна лихва.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Задължения по получени заеми от финансови предприятия	-	13
Задължения по лизингови договори	363	316
Задължения към доставчици	-	3
Получени аванси	265	265
Задължения по получени заеми от свързани лица	260	240
Други задължения	50	50
Общо	**943**	**887**

ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Самънърс Ауто наема при условията на финансов лизинг транспортни средства.
Оставащите срокове и сегашната стойност на минималните лизингови вноски са както следва:

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година	85	63
От 2 до 5 години	278	253
Общо:	**363**	**316**
Очаквана сума на лихвата	**(36)**	**(20)**
Сегашна стойност на минималните лизингови вноски	**327**	**296**
От тях:		
Текущи	**70**	**54**
Нетекущи	**257**	**242**

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и клауза за придобиване в края на срока на лизинга. Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Основен капитал	1	1
Неразпределена печалба	-	-
Непокрита загуба	(352)	(267)
Текуща печалба (загуба)	(106)	(85)
Общо	**(457)**	**(351)**

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да оказват съществено влияние върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

Дата: 21 февруари 2024

Съставител:
/ Христо Петков /

Управител:
/ Христо Петков /

„САМЪНЪРС АУТО"
ЕООД