ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

„Джинита" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с едноличен собственик и управител Гергана Иванова Георгиева. Дружеството е учредено и вписано в Агенцията по вписванията - ТР на дата 23.05.2012. г, с внесен капитал 1000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла по 10лева всеки и с предмет на дейност: Продажба на стоки собствено производство, търговско представителство и посредничество, търговска дейност в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена от законодателството на Република България.
Адресът на управление е гр. София, р-н "Средец", ул. Славянска 5, ет. 3.

2. Собственост и управление
Дружеството е 100% собственост и се управлява от Гергана Иванова Георгиева.

2. Предмет на дейност

Основната дейност на „Джинита" ЕООД (Дружеството) е извършване на икономически консултантски услуги и инвестиции.

3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за счетоводния баланс на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г., и при спазване на всички приложими изисквания на:

- Националните счетоводни стандарти (НСС)
- Закона за счетоводството

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN'000).

Този финансов отчет е индивидуален финансов отчет. Дружеството притежава инвестиции в дъщерно предприятие. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Дружеството изготвя консолидирани финансови отчети. Консолидираните финансови отчети са изготвени на същата дата, на която е изготвен този индивидуален финансов отчет.

1.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „Джинита" ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собственика и продължаващите инвестиции.

1.3. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В Счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, а когато е невъзможно да се извърши корекция, причините за това се оповестяват.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

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

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

В счетоводния баланс се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:
а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4.Приходи

2.4.1.Приходи от основна дейност

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и работи.

2.4.2.Финансови приходи

Финансовите приходи се включват/признават в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити, приходи от инвестиции/дивиденти и приходи от положителни курсови разлики от оценка на валутни позиции.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите и разходите, за които се отнасят се изпълнят на принципа на съпоставимост.

2.5.2.Финансови разходи

Финансовите разходи се включват/признават в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), разходи свързани с инвестиции и отрицателни курсови разлики от оценка на валутни позиции.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, и се представят на ред „Финансови разходи".

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на

приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

2.7.Нематериални активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

2.8. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството.

Контрол съществува, когато контролиращото предприятие притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано), в резултат на обстоятелствата:

- притежава мнозинство от гласовете на акционерите или съдружниците в друго предприятие (дъщерно предприятие);
- е акционер или съдружник в дъщерното предприятие и има право да назначава или да освобождава мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на друго предприятие (дъщерно предприятие);
- има право да упражнява господстващо влияние върху предприятие (дъщерно предприятие), в което е акционер или съдружник по силата на договор или клауза в учредителния му акт;
- е акционер или съдружник, притежаващ най-малко 20 на сто или повече от правата на глас в друго предприятие, и мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на другото предприятие, които са заемали длъжностите си през последните два отчетни периода и до датата на съставяне на консолидираните финансови отчети, са назначени единствено по силата на упражняване на правата на глас;
- единствено то контролира мнозинството от гласовете на акционерите или съдружниците в това предприятие (дъщерно предприятие) по силата на договор с други акционери или съдружници в предприятието;
- има правомощията да упражнява или действително да упражнява доминиращо влияние или контрол върху дъщерното предприятие;
- предприятието майка и дъщерното предприятие се управляват общо от предприятието майка.

В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

2.9.Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността се определя на база метода на средно претеглената себестойност.

Нетната реализируема стойност представлява очакваната продажна цена, намалена с очакваните разходи за завършване и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Дружеството не представя материални запаси.

2.10. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се 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.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.10.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и 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 амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са 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 финансовия отчет 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 оценения кредитен риск 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.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.
Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.
Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка" в други разходи.

2.10.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови 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, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи".

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

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 се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

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

Дивидентите, платими на съдружниците се признават, когато дивидентите са одобрени за разпределение от Общото събрание.

2.11.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

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%);
• получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.

- трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.12.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

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. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

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. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Капиталът на Джинита ЕООД е в размер на 1000 лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност на един дял 10 лв.

2.14.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. 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.

2.15.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.
Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.16. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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. Обезценки на инвестиции в дъщерни предприятия

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.

2.16.2. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудно събираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.16.3. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.16.4. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

3.Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

3.1.Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на териоторията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рисковете са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3.Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

3.4.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

III.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Приходи от продажби

Приходите от продажба на услуги:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Приходи от продажби на стоки	-	-
Приходи от продажби на услуги	-	-
Общо нетни приходи от продажби	**-**	**-**

2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Наем на офис помещение	-	1
Консултански услуги	-	-
Счетоводни и одиторски услуги	4	4
Общо разходи за външни услуги	**4**	**50**

3. Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Банкови такси	1	-
Лихви по заеми	406	429
Общо финансови разходи	**407**	**459**

Финансовите приходи включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Приходи от дивиденти	-	1217
Общо финансови приходи	**-**	**1217**

4. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10%

Признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Счетоводна печалба/ (загуба) преди данъчно облагане	(411)	783
Данъчна ставка	10%	10%
Икономия/ (Разход) за данъци върху дохода	**41**	**(78)**
Данъчен ефект от:		
Увеличения (+) на финансовия резултат за данъчни цели	406	-
Намаления (-) на финансовия резултат за данъчни цели	-	1 649
Ефект от увеличение и намаления	(41)	(1 649)
Икономия (Разход) за данък от (+) и (-) за данъчни цели	**-**	**165**
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	**-**	**-**
Ефект от отросрочени данъци	**-**	**-**

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

5. Вземания от предприятия от група

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Вземания от дъщерно дружество	-	141
Общо	**-**	**14**

6. Парични средства и парични еквиваленти

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разплащателни сметки	6	2
Общо	**6**	**2**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 6 хил.лв. (2 х. лв. за 2020 г.)

7. Собствен капитал

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Основен регистриран капитал	1	1
Неразпределени печалби	2 327	1 544
Непокрити (загуби)	(686)	(686)
Текуща (загуба)	(411)	783
Собствен капитал	**1 231**	**1 642**

Дружественият капитал е в размер на 1000 лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност на един дял 10 лв.
Съгласно решение за приемане на ГФО за 2020 година, финансовият резултат е прехвърлен в натрупани печалби.

8. Търговски и други задължения

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Задължения към доставчици	-	2
Задължения към предприятия от група	275	251
Задължения по търговски заеми	16 599	16 348
Други задължения	-	-
Общо	**16 875**	**16 601**

8.1. Задължения към предприятия от група

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Задължение към дъщерно дружество по заеми, вкл. лихви и главница	275	251
Общо	**275**	**251**

8.2. Задължения по търговски заеми

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Задължение по търговски заеми (лихви и главница)	16 599	16 348
Общо	**16 599**	**16 348**

9. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството се управлява от Гергана Иванова Георгиева, едноличен собственик на капитала на Джинита ЕООД.
Свързани лица на дружеството са:

Дружество	Вид на свързаността
"Сентръл Парк Хотел София" ООД	Дъщерно дружество -91,75 %
"Рослин Партнърс България" АД	Съдружник в дъщерно дружество -"Сентръл Парк Хотел София" ООД – 8,25 %

Дружеството е свързано лице, чрез участие на управителя:

„СПС Тауър" ООД	управител и съдружник
„Блек Хил Тауър"ЕООД	управител
„Асет Мениджмънт"ЕАД	участие Съвет на директорите
„СПС Инвест"ЕАД	участие Съвет на директорите
„Алтерия" ЕООД	управител
„Секюрити Партнърс"ООД	съдружник
„КАИ Лоджистик" ЕАД	участие Съвет на директорите

Сделки със свързани лица, в т.ч.:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разходи за лихви по заем към:		
Дъщерно дружество		
Лихви	1	32
Общо	**1**	**32**

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Вземания от свързани лица:		
Дъщерно дружество		
Дивидент	-	141
Общо	**-**	**141**

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Задължения към свързани лица:		
Дъщерно дружество		
Заем и лихви	275	251
Общо	**251**	**251**

10. Условни задължения и ангажименти

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси и икономически ползи.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.
Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството. Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, са главно в евро, които предвид фиксирания курс на на валутата не излагат Дружеството на валутен риск.

11. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран дружествен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

12. Принцип-предположение за действащо предприятие

Ръководството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. Дейността се характеризира с инвестиционна дейност. Това води до равномерно разпределение на паричните постъпления и плащания във времето. Прогнозите, направени от ръководството се основават на предположението, че Дружеството ще реализира положителен финансов резултат в бъдеще.

13. Дивиденти

През годината завършваща на 31 декември 2021 г., дружеството е/не е разпределяло и изплащало дивиденти на собственици.

14. Събития след края на отчетния период

След датата на годишния финансов отчет, започна конфликта Русия и Украйна, като не се очакват съществени преки ефекти за бизнеса на дружеството. Възможни са непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси и други, които не биха могли да се оценят на този етап.

Не са настъпили други събития след датата на финансовият отчет на дружеството, които да влияят на представената информация или да налагат допълнителни оповестявания или корекции във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 година.

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и дванадесет месечен бъдещ период. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет.

15. Одобрение на инидивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителя на Дружеството -Гергана Иванова Георгиева.

Дата на съставяне: 30.06.2022 г.

Управител:.....
(Гергана Иванова Георгиева)

Съставител:.....
Профит Мениджмънт ООД
(Анна Пенкова Менелаева)