

БАЛАНС

БАЙКАЛ ЕООД

147029141

България, гр. Бургас, к. Ветрен, ул. Ком 25

31.12.2021

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
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	1
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:		0	1
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	625
	- земи	0	108
	- сгради	0	517
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	16
3	Съоръжения и други	267	474
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	219
Общо за група II:		268	1334
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	587	587
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	1000	1000
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
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	9	9
Общо за група IV:		9	9
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразмислена печалба	4158	5312
	- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:		4158	5312
VI.	Текуща печалба (загуба)	115	(74)
Общо раздел А:		5282	6247
B.	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:		587	587
IV.	Отсрочени данъци	0	8
Общо за раздел Б:		855	1930
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	51	32
	- продукция	0	0
	- стоки	51	32
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		51	32
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	434	452
	- 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.:	3474	3680
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		3908	4132
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	692	458
	- в брой	27	43
	- в безсрочни сметки (депозити)	665	415
Общо за група IV:		692	458
Общо за раздел В:		4651	4622
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		5511	6554

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	0	0
	- над 1 година	0	0
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.:	207	302
	- до 1 година	207	302
	- 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.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	22	5
	- до 1 година	22	5
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	18	4
	- до 1 година	18	4
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		229	307
	- до 1 година	229	307
	- 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)		5511	6554

Дата: 24.03.2022

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: Пламен Енчев Бакалов

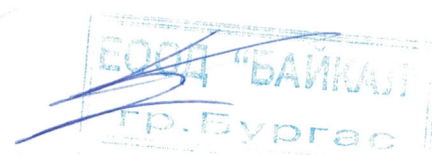
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на
 ЕИК БАЙКАЛ ЕООД
 адрес 147029141
 за България, гр. Бургас, кв. Ветрен, ул. Ком 25
 01.01.2021 - 31.12.2021 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13096	12782	314	13389	13007	382
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	49	(49)	0	49	(49)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	4	(4)	0	5	(5)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	137	(137)	0	100	(100)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	3	(3)	0	6	(6)
8 Други парични потоци от основната дейност	6	72	(66)	0	79	(79)
Всичко парични потоци от основната дейност	13102	13047	55	13389	13246	143
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	8	(8)	0	20	(20)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	8	(8)	0	20	(20)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	175	0	175	100	20	80
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12	0	12	9	1	8
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	187	0	187	109	21	88
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13289	13055	234	13498	13287	211
Д. Парични средства в началото на периода			458			247
Е. Парични средства в края на периода			692			458

Дата: 24.03.2022

Съставител: Йоана Стоянова Георгиев Ръководител: Пламен Енчев Бакалов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БАЙКАЛ ЕООД

147029141

България, гр. Бургас, кв. Ветрен, ул. Ком 25

01.01.2021 - 31.12.2021

на
 ЕИК
 адрес
 за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
а		година	година
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.:	91	72
	а) суровини и материали	33	31
	б) външни услуги	58	41
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	51	51
	а) разходи за възнаграждения	44	44
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	7
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	167	190
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	167	190
	aa) разходи за амортизация	167	190
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	10613	10878
	а) балансова стойност на продадените активи	10522	10638
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		10922	11191
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.:	4	6
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		4	6
8	Печалба от обичайна дейност	128	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		10926	11197
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	128	0
10	Разходи за данъци от печалбата	13	(8)
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	115	0
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		11054	11189
Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
а		година	година
1		2	
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10773	11005
	а) продукция	0	0
	б) стоки	10753	10955
	в) услуги	20	50
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	139	5
	а) приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		10912	11010
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.:	142	105
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	81	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		142	105
8	Загуба от обичайна дейност	0	82
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		11054	11115
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	82
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	74
Всичко (Общо приходи+10)		11054	11189

Дата: 24.03.2022

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: Пламен Енчев Бакалов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
ЕИК
адрес
за

БАЙКАЛ ЕООД
147029141
България, гр. Бургас, кв. Ветрен, ул. Ком. 25
01.01.2021 - 31.12.2021

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	1000	0	0	0	0	0	9	5312	0	(74)	6247		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:													
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115	115		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:													
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	(1080)	0	0	(1080)		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	(1080)	0	0	(1080)		
9. Последващи оценки на активи и пасиви								(74)	0	74	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Салдо към края на отчетния период	1000	0	0	0	0	0	9	4158	0	115	5282		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1000	0	0	0	0	0	9	4158	0	115	5282		

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Дата: 24.03.2022

Ръководител: Пламен Енчев Бакалов



Справка за нетекучите (дълготрайни) активи

на

ЕИК

адрес

38

БАЙКАТ ЕООД

147029141

България, гр. Бургас, кв. Ветрен, ул. Ком 25

01.01.2021 - 31.12.2021

01.01.2021 - 31.12.2021

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи:					Последваща оценка		Преопределена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преопределена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъп- лите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намалени е	В началото на периода		Начислена п рез периода	Отписана пр ез 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2																	
3	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0		
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0		
II. Дълготрайни материални активи																	
1	812	0	812	0	0	0	0	8	2	10	0	0	0	0	0		
	107	0	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	705	0	705	0	0	0	0	8	2	10	0	0	0	0	0		
	44	1	44	1	0	0	1	29	9	38	0	0	0	1	0		
3	815	2	110	707	0	0	707	341	139	40	440	0	0	440	267		
4																	
	219	4	223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	1890	7	1189	708	0	0	708	378	150	88	440	0	0	440	268		
III. Дългосрочни финансови активи																	
1																	
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	587	926	926	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	0	587		
4																	
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	587	926	926	587	0	0	587	0	0	0	0	0	0	0	587		
IV. Отсрочени данъци																	
	8	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):																	
	2488	933	2123	1298	0	0	1298	380	151	88	443	0	0	443	855		

Дата: 24.03.2022

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: Пламен Енчев Бакалов

ЕООД "БАЙКАТ"
ГР. БУРГАС

БАЙКАЛ ЕООД

гр.Бургас,кв.Ветрен, ул.Ком 25, офис: гр.Бургас, ул.Христо Ботев №99 ет.5

ЕИК по БУЛСТАТ: 147029141

ПРИЛОЖЕНИЕ

към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2021г

1. Учредяване и регистрация.

Байкал ЕООД е регистрирано през 2006г с ф.д. 927/2006г по описа на БОС. Основният капитал на дружеството е 1 000 000лв. Същият е внесен изцяло към 31.12.2021г. Основният предмет на дейност е търговия на едро с горива. От м. септември 2018г дружеството развива втора дейност – търговия на дребно с горива в обект –бензиностанция с. Просеник. През 2021г дружеството развива и дейност отдаване под наем на собствени движими и недвижими имоти. Управлява се от едноличният собственик на капитала Пламен Енчев Бакалов.

2.Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското търговско и счетоводно Законодателство- прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като официална счетоводна база.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод
4. Отчет за собствения капитал

Приложение към НСФОМСП (СС) 1 “Представяне на финансовите отчети

При отразяване на стопанските операции предприятието прилага способа на двустранно счетоводно записване. Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Предприятието се съобразява с всички настъпили промени през календарната 2021г.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева. Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута са представени в счетоводния отчет по централния курс на БНБ към 31.12.2021г

Всички данни за 2021г и 2020г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовият отчет за 2021г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2021 година спрямо предходния отчетен период.

Годишният финансов отчет е изготвен на 24.03.2022г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2021г. до 31.12.2021г. ГФО се съставя веднъж в годината.

Нетекущи /Дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобиване или възникване се оценяват по историческа цена.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуално натрупаната загуба от обезценка

Стойностния праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Приложен е линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Приета е амортизационна норма както следва:

- сгради	- 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура	- 30%
- транспортни средства	- 10%
- автомобили	- 25%
- компютърна техника, софтуер	- 50%
- стопански инвентар	- 15 %
- други дълготрайни материални активи	- 15%

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на въвеждане на активите в употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Счетоводната амортизационна норма е равна на данъчно признатата амортизационна норма.

Счетоводната амортизационна квота за 2021г. е 167 хил.лв. Няма разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатия размер на амортизациите за 2021г. съгласно утвърдения от ръководството данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2021г предприятието има налични активи с балансова стойност 0,00/нула лева както следва:

програмни продукти с отчетна стойност - 2706,00лв
транспортни средства с отчетна стойност - 160803,69 лв
стопански инвентар с отчетна стойност - 20124,69 лв

Дружеството извършва инвентаризация на ДМА и ДМНА съгл. Чл.22 т.1 от ЗС.

Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи

В Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации и предоставените аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане.

Дружеството притежава активи, както следва:

<i>Наименование на актива</i>	<i>балансиова стойност</i>
машини , производствено оборудване и апаратура	1 хил.лв
транспортни средства и автомобили	256 хил.лв
стопански инвентар	11 хил.лв

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Дружеството има закупени акции в Крисгруп АД на стойност 587 хил.лв., представляващи 8000 бр. обикновени поименни акции с право на един глас, представляващи 50% от акционерния капитал на дружеството.

През м.юли 2021г дружеството придоби 925 792 дружествени дяла, всеки от които с номинална стойност от 1 един лев от капитала на Бакал ойл ООД чрез непарична вноска / апорт/ на собствени активи. През м. ноември дружеството продаде всички дружествени дялове от Байкал ойл ООД на другия съдружник в дружеството Пламен Енчев Бакалов за обща стойност 925800лв.

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2021г.

Текущи /Краткотрайни/активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а при потреблението им по метода средно-претеглена цена.

Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2021 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната доставна стойност .

Към 31.12.2021г дружеството има материални запаси в размер 51хил.лв.,представляващи наличните стоки в бензиностанция с.Просеник.

Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на възникването им. След анализ към 31.12.2021г , ръководството на дружеството прецени, че няма условия за обезценка. Поради изтекъл давностен срок са отписани вземанията от: А1 България ЕАД в размер на 31,11лв, от БТК ЕАД в размер на 4,52лв и от Нептун Созопол ЕООД в размер на 75126,40лв. Вземането от М-Трейд Варна ЕООд в размер 165хил.лв. е обезпечено с недвижим имот.

Всички останали вземания със съществено значение са потвърдени чрез инвентаризация или платени до датата на съставяне на отчета. Към 31.12.21г дружеството отчита вземания в размер 434 хил.лв.

Дружеството има вземания по предоставени заеми в размер на 3 169 хил. лева и лихви по тях неполучени към 31.12.2021 в размер на 303 хил. лв.

Към 31.12.2021г дружеството има присъдени вземания общо в размер на 2 хил. лв, включващи - 1хил.лв, представляващи разноски по заведено дело и издаден изпълнителен лист, свързано с вземането от М-Трейд Варна ЕООД и 1 хил.лв представляващи присъдено вземане от ЗП Иван Иванов по фактури, неустойки и разноски в размер на 1хил.лв.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Дружеството не притежава налични валутни активи. Към 31.12.2021г дружеството има налични парични средства в брой в размер на 27 хил. лв. и в банки в размер на 665хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2021 дружеството отчита разходи за бъдещи периоди в размер 5 хил.лв, представляващи частта от застраховки и абонаментни такси, отнасящи се за 2022г.

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. През годината основния капитал не е увеличаван

Данъчно облагане и разходи за данъци от печалбата

Съгласно данъчното законодателство дружеството е субект на облагане с корпоративен данък.

За 2021г дружеството отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 115 178,99лв. Приспадната е данъчната загуба е в размер 79976,64лв. Съответстващия отсрочен данъчен актив е в размер 7 997,66 лв.

Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване.

Предприятието отчита задължения, дължими до 1г., към доставчици, в размер 207хил.лв и други задължения в размер 22хил.лв, включващи данъчни задължения в размер 18 хил.лв., дължими до 1г, осигурителни задължения в размер 1хил.лв.и задължения към застрахователи в размер 3 хил.лв, дължими до 1г.

Оценка на приходите и разходите

Приходите и разходите намират счетоводно отражение при спазване принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите от дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приложен е метод на признаване на приходи както следва:

- продажба на стоки - при доставката на стоките на клиента.
- продажба на услуги - при извършване на услугата

Приходите от обичайната дейност за 2021г са в размер на 11 054 хил.лв, в т.ч.:

- продажба на стоки	10 753 хил.лева
- продажба на услуги	20 хил.лева
- други приходи	139 хил.лева
- приходи от лихви	61 хил.лева
- положителна разлика от операции с финансови активи/апорт	81 хил.лева

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и по функционално предназначение. Базата за разпределение на разходите за организация и управление е относителния дял на приходите от продажба на стоки и приходите от извършването на услуги към общите приходи.

Коригиране на фундаментални грешки

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Други сведения

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Сделки със свързани лица – През годината са отразени следните сделки със свързани лица:

– През отчетния период предприятието е начислило суми за положен личен труд от собственика Пламен Бакалов в размер на 7800,00лв., като към 31.12.2021г всички са изплатени.

- Продажба на услуги на Пламен Бакалов в размер на 2хил.лв
- Продажба на недвижим имот на Пламен Бакалов в размер на 75 хил лв.
- Продажба на дружествени дялове от капитала на Байкал ойл ООД на Пламен Бакалов в размер на 926хил.лив
- Продажба на активи на Байкал ойл ООД в размер на 72 хил.лв с ДДС
- Продажба на услуги /префактуриране на ел.енергия и вода/ на Байкал ойл ООД в размер на 2хил.лв с ДДС
- Получени услуги /наем,префактурирана на ел.енергия и вода/ от Байкал ойл ЕООД в размер на 26хил.лв с ДДС.

През годината е отчитано лично ползване на фирмени активи в размер 6021,23лв. Начислен е данък 10% в размер 602,12лв

Няма отклонение от пазарните цени на получените и предоставени стоки и услуги
Към 31.12.21г дружеството няма задължение по лизингови договори

През 2021г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Дружеството не е отразявало през 2021г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2021г. биологични активи.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

24.03.2022г.

гр.Бургас

Ръководител: Пламен Бакалов

Съставител на

годишния финансов отчет: Йоана Георгиева

