

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„АЙ ТИ ПИ България“ ООД (Дружеството) е учредено през 1999 г. и вписано в Софийски градски съд, Фирмено отделение, 1-ви състав, фирмено дело № 16266/1999 г. и е пререгистрирано в Търговски Регистър към Агенцията по вписванията на 03.09.2008 г.

ЕИК: 130189329

Регистрация по ЗДДС считано от 17.04.2000 г.

Идентификационен № по ДДС: BG130189329

Предмета на дейност на „АЙ ТИ ПИ България“ ООД е: производство и търговия с напитки в частност газирани безалкохолни напитки, администриране на патенти и лицензи, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. Основната дейност на дружеството е земеделска дейност, като се обработват насаждения от етерично маслени култури (рози), също така се обработва и черешова градина. Дружеството разполага с дестилерия, в която се преработват собствените етерично маслените култури в масла. Преработват се на ишлеме и чужди етерично маслени култури. „АЙ ТИ ПИ България“ ООД отглежда и различни житни култури.

Дружеството няма сключен договор за управление с управителя за 2023 г. и 2022 г.

Управител на дружеството е Златан Стефанов Александров.

От септември 2021 г. бе увеличен капитала на „АЙ ТИ ПИ България“ и дружеството от еднолично дружество с ограничена отговорност стана дружество с ограничена отговорност. Втори съдружник стана „СИЕСАЙЕФ“ АД с ЕИК 131385285 след като апортира част от вземанията си по договори за заем в размер на 3 820 100 лв.. Дружеството стана с капитал 8 778 200 лв., разпределен на 87 782 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Акционери са Цветелина Бориславова Карагьозова и „СИЕСАЙЕФ“ АД, съответно с дялово участие 57,5% и 43,5%.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти /НСС и по специално НСС 1 – Представяне на финансови отчети. Финансовият отчет се състои от счетоводен баланс (Приложение № 1 към НСС 1), отчет за приходите и разходите (Приложение № 2 към НСС 1), отчет за паричния поток по прекия метод (Приложение № 3 към НСС 7), отчет за собствения капитал (Приложение № 4 към НСС 1), справка за нетекущите (дълготрайни) активи (Приложение № 5 към НСС 1) и приложение с подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Съгласно показателите в чл. 19 на Закона за счетоводството „АЙ ТИ ПИ България“ ООД е малко предприятие за 2023 г. и за 2022 г.

Настоящият годишен финансов отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на Дружеството и е изготвен при спазване на принципа на

историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места. Други приложени принципи са: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, текущо начисляване, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Представена е информация за два отчетни периода – 2023 г. и 2022 г.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. В съответствие с изискванията на СС 41 първоначалното признаване и в края на всеки отчетен период на всички биологични активи се изчислява по справедлива стойност.

4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. Финансовият отчет е представен в хиляди лева.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2023 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

От 1997 г. българският лев е фиксиран към еврото с обменен курс 1.95583 лева/евро.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити. Дружеството не ползва привлечени средства от финансови институции. Ползва заемни средства от физически и юридически лица.

5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и страните от Европейския съюз и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се фактурират на клиентите предимно в български левове или евро.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност през 2023 г. Дружеството не ползва банков кредити. „АЙ ТИ ПИ България“ ООД ползва привлечени средства от двамата акционери на капитала, като плаща договорена пазарна лихва.

5.3. Кредитни рискове

Дружеството следи кредитния риск, възникнал от непогасени задължения от контрагенти и счита, че за момента той е в рамките на допустимото. Няма данни за нужда от обезценка на вземания.

6. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи или се завеждат като материали и ежегодно се инвентаризират.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да придобие икономически изгоди. В останалите случаи последващите разходи се признават за разход в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Годишните норми на амортизация са съобразени с тези, посочени в чл. 55, ал.2 на ЗКПО. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.

7. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитането им формулирани в НСС 38.

8. Дългосрочни инвестиции

Дружеството е съдружник в „Съни Фрутс България“ ООД, като към 31.12.2023 г. и към 31.12.2022 г. притежава 10% от капитала му.

9. Материални запаси

Материалните запаси на „АЙ ТИ ПИ България“ ООД са под формата на:

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производствения процес.
- Продукция, създадена в резултат на производствения процес и е предназначена за продажба.
- Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията.

10. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.

11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови 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%).

12. Основен капитал

До м. септември 2021 г. „АЙ ТИ ПИ България“ е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 4 958 100 лв., разпределен на 49 581 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева.

През м. септември 2021 г. бе увеличен капитала на „АЙ ТИ ПИ България“ и дружеството от еднолично дружество с ограничена отговорност стана дружество с ограничена отговорност. Втори съдружник стана „СИЕСАЙЕФ“ АД с ЕИК 131385285 след като апортира част от вземанията си по договори за заем в размер на 3 820 100 лв.. Дружеството стана с капитал 8 778 200 лв., разпределен на 87 782 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Акционери са Цветелина Бориславова Карагъзова и „СИЕСАЙЕФ“ АД, съответно с дялово участие 57,5% и 43,5%.

Записаният капитала е изцяло внесен.

13. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

14. Задължения към персонала по трудовото 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 осигурителния кодекс. През 2023 г. Дружеството няма сключен договор за управление и контрол с управителя. През 2022 г. дружеството има персонал по трудови договори и персонал, нает с едnodневни трудови договори във връзка с временния персонал, нает за сезонна работа в земеделската дейност.

15. Признаване на приходите и разходите

Приходи и разходи

Приходите на Дружеството са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Разходите биват разходи за материали, за външни услуги, за амортизации, за заплати и осигуровки и други разходи.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Финансови разходи - приходи

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, други банкови такси и комисионни.

16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството не дължи данък за 2023 г., тъй като резултата за периода е данъчна загуба.

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство дължимият данък върху печалбата е със ставка 10% за 2023 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. Отчет за приходите и разходите
Разшифровка на разходите за дейността от ОПР

	Към 31.12.2023 в хил. лв.	Към 31.12.2022 в хил. лв.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	127	1 004
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	542	683
- Суровини и материали	253	272
- Разходи за външни услуги	289	411
Разходи за персонала	516	683
- Разходи за възнаграждения	436	574
- Разходи за осигуровки	80	109
Разходи за амортизация	485	564
Други разходи, в т. ч.	128	123
- балансова стойност на продадените активи	2	52
- други	126	71
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	208	138
- Разходи за лихви	207	136
- Други финансови разходи	1	2
Общо разходи	2 006	3 195

Нетни приходи от продажби	403	1 406
- продукция	295	1 323
- услуги	108	83
Други приходи, в т.ч.	1 569	448
- Приходи от финансираня	440	385
- Приходи от продажба на ДМА	16	59
- Други приходи	1 113	4
Общо приходи	1 972	1 854
Загуба	34	1 341
Всичко приходи	2 006	3 195

2. Разшифровка на Актива на счетоводен баланс

2.1. Нематериални активи

Към 31.12.2023 г. има 144 хил. лв. нематериални активи, към 31.12.2022 г. има 6 хил. лв. нематериални активи.

2.2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Към 31.12.2023 в хил. лв.	Към 31.12.2022 в хил. лв.
Земи	2 900	3 094
Сгради	899	1 438
Машини, производствено оборудване и апаратура	151	444
Съоръжения и други	678	800
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	119	251
Общо ДМА:	4 747	6 027

2.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството към 31.12.2023 г. и към 31.12.2022 г. има вземания по Допълнителни Парични Вноски в „Съни Фрутс България“ ООД в размер на 123 хил. лв..

2.4. Материални запаси

	Към 31.12.2023 в хил. лв.	Към 31.12.2022 в хил. лв.
Суровини и материали	100	122
Незавършено производство	267	300
В т.ч. животни	9	13
Продукция	652	747
Стоки	88	95
Общо материални запаси:	1 107	1 264

Съгласно НСС 41 е изготвен отчет за движението на животните (Приложение № 1)

ОТЧЕТ
за движението на животните (пчели)
за период от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.

показатели	брой	цена на 1 пчелно семејство	обща стойност в лева
1. Наличност в началото на периода	123	96	11 805
2. Увеличение през периода всичко, в т.ч.:	0	0	0
в) закупени пчелни семејства	0	0	0
3. Намаление през периода всичко, в т.ч.:	34	92,84	3 156
г) погинали пчелни семејства	34	92,84	3 156
4. Наличност в края на периода	89	97	8 649

2.5. Вземания

Към 31.12.2023 г. Дружеството има вземания общо 46 хил. лв. - от клиенти в размер на 24 хил. лв., депозити в размер на 7 хил. лв., заеми на служители 5 хил. лв. и други вземания (приходи за предходна година) в размер на 10 хил. лв., а към 31.12.2022 г. Дружеството има вземания общо 104 хил. лв. - от клиенти в размер на 1 хил. лв., депозити в размер на 6 хил. лв. и други вземания (приходи за предходна година) в размер на 97 хил. лв.

2.6. Парични средства

Към 31.12.2023 г. Дружеството има налични 206 хил. лв. по разплащателни сметки и каса и към 31.12.2022 г. има 11 хил. лв. по разплащателни сметки и каса.

2.7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2023 г. Дружеството има 7 хил. лв. като разходи за бъдещи периоди и 10 хил. лв. към 31.12.2022 г.

3. Разшифровка на Пасива на счетоводен баланс

3.1. Собствен капитал

	Към 31.12.2023 в хил. лв.	Към 31.12.2022 в хил. лв.
Записан капитал	8 778	8 778
непокрита загуба	(9 862)	(8 521)
Текуща печалба (загуба)	(34)	(1 341)
Общо собствен капитал:	(1 118)	(1 084)

3.2. Задължения

	Към 31.12.2023 в хил. лв.	Към 31.12.2022 в хил. лв.
Получени заеми	9 161	8 499
Задължения към доставчици	4	6
Други задължения	20	12
Осигурителни задължения	10	16
Данъчни задължения	26	6
Общо задължения:	9 221	8 539

3.3. Приходи за бъдещи периоди от финансираня

Към 31.12.2023 г. Дружеството има 75 хил. лв. като приходи за бъдещи периоди от финансираня и 90 хил. лв. към 31.12.2022 г.

4. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на Дружеството.

5. Информация, изисквана на основание чл. 187А от Търговския закон

През отчетната 2023 г. в дружеството не е извършвано закупуване на собствени акции.

19.06.2024 г.

Съставител:
СИЕСАЙЕФ АД - Дафинка Гелева

Управител:
Златан Александров

