

ЕСТМА АД
Държава: България
1113 София, ул.Тираз Шевченко 22
БСД: 140100000

ЕИК / БУЛСТАТ

205928478

Вид дейност

Консултантска дейност по стопанско и друго управление

БАЛАНС

на ЕСТМА АД
към 31.12.2021

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5,805	5,805
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от равнотна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				ІV. 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 І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV :			
- земи							
- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от минали години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Неразпределена печалба		1,652	
3. Съоръжения и други				- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				Общо за група V :		1,652	
Общо за група ІІ :				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		35	1,652
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		7,492	7,457
1. Акции и дялове в предприятия от група		998	998				
2. Предоставени заеми на предприятия от група		973		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		4,201	4,201	1. Провизии за неясни и сходни задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
5. Дългосрочни инвестиции				- отсрочени данъци			
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения			
7. Изкупени собствени акции							
номинална стойност хил.лв.							
Общо за група ІІІ :		6,172	5,199				
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		6,172	5,199	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Задължения към кредитори по получен заеми, в т.ч.:			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към лихнополатели по договори за лизинг, в т.ч.:			
- продукция				до 1 година			
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
Общо по група І :				до 1 година			
				над 1 година			

ЕСТМА АД
Дружество
1113 София, ул.Тарас Шевченко 22
Телефон:

ЕНК / БУЛСТАТ
205928478
Вид дейност

Консулг.дейност по стопанско и друго управление

БАЛАНС

на ЕСТМА АД
към 31.12.2021

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Вид на	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Вид на	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предишна година			Текуща година	Предишна година
а		1	2	а		1	2
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		5,449	1,277	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		61	129
4. Други вземания, в т.ч.:		16	60	до 1 година		61	129
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II, в т.ч.:		5,465	1,337	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		1,565	
над 1 година				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година		1,565	
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.:		273	
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч.:			
номинална стойност хил.лв.				до 1 година			
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо по група III:				- осигурителни задължения, в т.ч.:			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		3	63	- данъчни задължения, в т.ч.:			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			987	до 1 година			
Общо по група IV:		3	1,050	над 1 година			
				- други задължения, в т.ч.:		273	
				до 1 година			
				над 1 година		273	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		5,468	2,387	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		1,899	129
				до 1 година		61	129
				над 1 година		1,838	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		2,249	
				до 1 година			
				над 1 година		2,249	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		11,640	7,586	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		11,640	7,586
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне 03.06.2022

Съставител:
Нели Благоева Иванова

Представител:
Георги Илчев Чолев



ЕСТМА АД

(присъстват)

1113 София, ул.Тарас Шевченко 22

Седмично

ЕНК/БУ/КТАТ

205928478

Вид дейност

Консултантска дейност по стопанско и друго управление

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕСТМА АД

за 31.12.2021

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		75		а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги		75		в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		4	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		4	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:							
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НмДА, в т.ч.:				- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация							
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи активи							
5. Други разходи, в т.ч.:		4	3				
а) балансова стойност на продадени активи							
б) провизии							
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		83	4	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		106	1,675
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				- приходи от участия в предприятия от група		106	1,675
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		10	19	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи			
а) разходи, свързани с предприятия от група		3		- приходи от участия в предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		22	
в) разходи за лихви		7	19	- приходи от предприятия от група		22	
д) други				- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		10	19	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)		128	1,675
8. Печалба от обичайната дейност		35	1,652	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		93	23	ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		128	1,675
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		35	1,652	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)		35	1,652	11. Загуба (10 + А.11 + А.12)			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		128	1,675	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)		128	1,675

Дата на съставяне 03.06.2022

Съставител:

Нели Благоева Николова



Горгилий Илиев Чолев

ЕСТМА АД

Дружество

1113 София, ул.Тарас Шевченко 22

Седелище

ЕНК / БУЛСТАТ

205928478

Вид дейност

Консулт.дейност по стопанско и друго управление

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕСТМА АД

за 31.12.2021

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележка	Текущ период			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти							
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			4	(4)			
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.							
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата							
7.Плащания при разпределения на печалби							
8.Други парични потоци от основната дейност			31	(31)		64	(64)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)			35	(35)		64	(64)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи							
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.							
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания							
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.							
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)							

ЕСТМА АД

Дружество

1113 София, ул.Тарас Шевченко 22

Седелище

ЕНК / БУЛСТАТ

205928478

Вид дейност

Консулт.дейност по стопанско и друго управление

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕСТМА АД

за 31.12.2021

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележка	Текущ период			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
В. Парични потоци от финансова дейност							
1.Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа							
2.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		746	1,144	(398)	605	1,277	(672)
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1,300	2,024	(724)	600	490	110
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		110		110	1,675		1,675
5.Плащания на задължения по лизингови договори							
6.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
7.Други парични потоци от финансовата дейност							
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		2,156	3,168	(1,012)	2,880	1,767	1,113
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		2,156	3,203	(1,047)	2,880	1,831	1,049
Д. Парични средства в началото на периода				1,050			1
Е. Парични средства в края на периода				3			1,050

Дата на съставяне 03.06.2022

Съставител :

Нели Благослава Иванова

Представяващ :

Георги Илиев Чопев



ЕСТМА АД

Дружество

1113 София, ул.Тарас Шевченко 22

Седелище

ЕНК / БУЛСТАТ

205928478

Вид дейност

Консулт.дейност по стопанско и друго управление

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕСТМА АД

за 31.12.2021

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		5,805									1,652	7,457
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки		5,805									1,652	7,457
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											35	35
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :												
- дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценка на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал									1,652		(1,652)	
11. Салдо към края на отчетния период		5,805							1,652		35	7,492
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)		5,805							1,652		35	7,492

Дата на съставяне 03.06.2022

Съставител : 
Нели Билалова ИвановаПредставяващ : 
Георги Илиев Чонев

Справка за нетекущите активи

на ЕСТМА АД

към 31.12.2021

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 + 6)	В началото	Начислена	Отписана	В края	Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12+13)	
	В началото	Придобити	Отписани	В края	Увеличение	Намаление						Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развоя на дейността															
2. Копирейти, патенти, лицензи, търговски марки, промишлени продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и други ДМА															
3. Сторожения и други															
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	5199	973		6172			6172								6172
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. Изключени собствени акции															
Обща сума III:	5199	973		6172			6172								6172
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАЛЪЦИ															
ОБЩО (I + II + III + IV) :	5199	973		6172			6172								6172

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне 03.06.2022

Съставител:

Нели Благоева Иванова



Представяващ:

Георги Илиев Чопев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2021 г.

I. Учредяване и регистрация

“ЕСТМА” АД е учредено през 2019 г., номер на вписване в Търговския регистър: 205928478, седалище и адрес на управление: гр.София, ул.” Тарас Шевченко” № 22.

Дружеството се управлява и представлява от Георги Илиев Чопев и е с предмет на дейност – инвестиции.

II. Описание на значителните счетоводни политики и оповестяване

1. База за изготвяне на ГФО: Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложените Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ и специфичните изисквания на българското търговско и счетоводно законодателство, всички те приложими към 31.12.2021 г. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Всички данни за 2020 г. и 2021 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.
2. Счетоводни принципи: ГФО на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството:
 - 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 – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерения, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Счетоводството на “ЕСТМА” АД се осъществява при спазването на следните принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 2 от Закона за счетоводството:

- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа за предпазливост на практика в счетоводството на “ЕСТМА” АД се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на вземания със задължения.
- 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 икономическа изгода от тях, а приходите се отразяват през периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.
- възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различни отчетни периоди.

Промени във възприетата счетоводната политика се допускат поради промени в закон, счетоводни стандарти и ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство – чл. 4, ал.3, чл. 7 - 11 от Закона за счетоводството. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения: Приложението на НСФОМСП изисква ръководството на предприятието да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на ГФО и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени от ръководството към датата на изготвянето на ГФО. Реалните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия ГФО.
4. Сделки в чуждестранна валута: Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

При продажба на валута, тя се оценява по валутния курс на продажбата.

Предприятието определя период от всеки месец за оценка на позициите в чуждестранна валута. Текуща оценка на позициите в чуждестранна валута задължително се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет.

Признаване на курсови разлики - отчитат се когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута;

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на текущата оценка (определена в предходната точка) на паричните позиции в чуждестранна валута.

Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Заключителният курс на БНБ за 31.12.2021 г. е 1.95583 лв. за 1 евро.

5. Признаване на приходи и разходи: Признаването на приходите се осъществява при спазване изискванията и разпоредбите на СС 18 "Приходи". Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

6. Дълготрайни материални активи: Дълготрайните материални активи /ДМА/ се представят в ГФО съгласно препоръчителния подход на СС 16 – по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценки.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700.00 лв..

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация и е прието счетоводните разходи за амортизация да съответстват на данъчно-признатите такива.

С последващите разходи, свързани с отделен ДА, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, в който са направени.

Дружеството не разполага с ДМА към 31.12.2021 г.

7. Дълготрайни нематериални активи: Дълготрайните нематериални активи се признават като такива, когато отговарят на определението за НА съгласно СС 38. Първоначално всеки НА се оценява по цена на придобиване. За оценяване на НА след първоначалното признаване се използва препоръчителния подход по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценки /ако има такива/.

Отчитането на амортизациите по видове активи се извършва по линейния метод.

При значителна промяна в очаквания модел на икономическите изгоди от актива, полезният срок на годност и методът на амортизация се преразглеждат. Изготвя се обосновка за корекцията на амортизациите за текущия и бъдещи периоди.

Дружеството не разполага с ДНА към 31.12.2021 г.

8. Обезценка на ДА: В края на всеки отчетен период се извършва проверка за обезценка. За 2021 г. ръководството на предприятието не счита, че са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА.

9. Дългосрочни финансови активи: Дългосрочните инвестиции на дружеството се оценяват по себестойност, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност. Същите са класифицирани като дългосрочни (нетекущи), тъй като "ЕСТМА" АД не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Притежава дялове в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия. През 2021 г. същото е предоставило заем в размер на 973 х.лв.

	31.12.2020г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Инвестиции в дъщерни предприятия	998	998
Инвестиции в асоциирани предприятия	4198	4198
Инвестиции в смесени предприятия	3	3
<u>Предоставени заеми на предприятия от група</u>	<u>-</u>	<u>973</u>
Общо:	5199	6172

През 2021 г. Дружеството е получило дивиденди в размер на 106 хил.лв..

10. Вземания: Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва в края на всеки отчетен период и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се приложи фиксинга на

БНБ към датата на сделката. При разплащане на парични позиции, деноминирани в чуждестранна валута /валутни вземания/, по курсове, различни от тези, по които са заведени, курсовите разлики се признават като текущ финансов приход /разход/.

Към 31.12.2021 г. вземанията на "ЕСТМА" АД възлизат на 5465 хил.лв., които се разпределят, както следва:

- Вземания от допълнителни парични вноски в дъщерно дружество – 1635 хил.лв.;
- Вземания по договор за цесия – 3814 хил.лв.;
- Други вземания – 16 хил.лв..

11. Парични средства: Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

12. Собствен капитал:	31.12.2020г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Основен капитал, поискан и внесен	5805	5805
Неразпределена печалба	-	1652
<u>Текуща печалба/загуба</u>	<u>1652</u>	<u>35</u>
Общо:	7457	7492

13. Задължения: Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Към 31.12.2021 г. задълженията на дружеството възлизат на 1899 хил.лв., формирани от:

- краткосрочен търговски заем – 61 хил.лв.;
- дългосрочен търговски заем – 273 хил.лв.;
- задължения по договор за цесия – 1565 хил.лв..

14. Провизии за потенциални задължения: Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на ГФО.

За 2021 г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

15. Доходи на персонала: Към 31.12.2021 г. "ЕСТМА" АД има назначено 1 лице на трудов договор и е признало разходи за възнаграждения в размер на 4 хил.лв..

16. Разходи по заеми: Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

17. Приходи: Приходите от продажби се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с извършените разходи.

18. Разходи от оперативна дейност: Разходите за оперативна дейност се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с получените приходи. През 2021 г. тези разходи са в размер на 83 хил.лв. и са формирани от разходи за заплати в размер на 4 хил.лв., разходи за външни услуги – 75 хил.лв. и други разходи /за административни и нотариални такси/ в размер на 4 хил.лв..

Финансовите разходи за 2021 г. са в размер на 10 хил.лв. и са формирани от разходи за лихви и комисионни.

19. ГФО и приложения: За коригирането на фундаментални грешки предприятието използва препоръчителен подход. Отразяване на влияние на промяната в счетоводната политика се извършва чрез използване на препоръчителен подход.

Индивидуалният сметкоплан е организиран въз основа на „Национален сметкоплан за стопанска дейност“, приет от Националния съвет по счетоводство – препоръчителен. Прилага се принципа на двустранното счетоводно записване. ГФО се съставя след инвентаризация на активите и пасивите по реда на глава IV от Закона за счетоводството.

Съдържание на годишния финансов отчет

- 1) счетоводен баланс;
- 2) отчет за приходите и разходите;
- 3) отчет за паричните потоци;
- 4) отчет за промените в собствения капитал;
- 5) приложение.

За изготвяне на счетоводния си баланс "ЕСТМА" АД избира двустранна форма.

С оглед отговаряне на нормативните изисквания за съставянето му се съблюдава следното:

- активите, пасивите и собственият капитал се посочват по балансова стойност;
- стойността на активите, посочена в баланса, се определя като разлика между отчетната им стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност;
- отрицателни величини в счетоводния баланс е допустимо да бъдат: отрицателната репутация; невнесеният капитал; изкупените собствени акции; непокрытата загуба и загубата от текущия период; резервът от последващи оценки на

активите и пасивите;

- статиите в отделните групи от съответните раздели на счетоводния баланс се подреждат по степен на значимост.

От предвидените в Закона за счетоводството и СС 1 "Представяне на финансови отчети" в Дружеството е избрало Отчет за приходите и разходите с класификация на приходите и разходите в съответствие с тяхното икономическо съдържание в двустранна форма.

С оглед отговаряне на нормативните изисквания за съставянето на отчета за приходите и разходите се съблюдава следното: печалбата/загубата от отчетния период, посочена в отчета, съответства на печалбата/загубата, посочена в счетоводния баланс.

Отчет за паричните потоци: Паричните потоци на "ЕСТМА" АД включват входящи /постъпления/ и изходящи потоци /плащания/ от парични наличности и парични еквиваленти. В паричните потоци не се включват движенията между статиите, които представляват парични наличности или парични еквиваленти.

При представяне на паричните потоци в отчета за паричния поток се прилага пряк метод, както следва:

Паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от предприятието, се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период.

Информация за основните класове брутни парични постъпления и плащания се получава от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Посочените суми в отчета за паричния поток като парични средства в началото и в края на периода отговарят на сумите, посочени в равностойните статии на счетоводния баланс.

Статиите в съответните раздели на отчета за паричните потоци се подреждат по степен на същественост (значимост) за предприятието.

Отчет за собствения капитал: Отчетът за промените в собствения капитал на "ЕСТМА" АД се съставя на база на информацията от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Приложение: Изготвя се съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Представя се информация за приложената счетоводна политика и се оповестява информация, която се изисква от НСФОМСП.

20. Дата, към която се изготвя и дата на изготвяне: Настоящият ГФО е изготвен към 31.12.2021 г.

Настоящият ГФО е изготвен на 03.06.2022 г.

21. Дата на оторизация за публикуване: Настоящият ГФО е официално оторизиран за публикуване на 03.06.2022 г.

22. Събития след датата на баланса: Няма събития, настъпили след датата на баланса.

23. Действащо предприятие: Годишният финансов отчет на "ЕСТМА" АД е изготвен, след като Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи като "действащо предприятие" (т.е. способността на предприятието да продължи своята дейност - то да няма нито намерение, нито необходимост от ликвидация или от ограничаване мащаба на дейността и ще бъде финансово самостоятелно в обозримото бъдеще).

Дата: 03.06.2022 г.

Гр. София

Управител.....

/Георги Чопев/

Съставител.....

/Нели Иванова/

