ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на

„ВИП 2005" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ВИП 2005" ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие,

оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да

продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Димитринка Ангелова Вълева

Регистриран одитор с диплома №0474

Място на съставяне на одиторския доклад:

Гр.Димитровград

Адрес за връчване на съобщения:

Гр.Димитровград

Ул."Христо Смирненски" бл.12,вх.Б,ап.2

06.03.2025година

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2024 година
ВИП – 2005 ООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Информация за дружеството 6
Основни положения в счетоводната политика 7
Счетоводен баланс 8
Отчет за приходите и разходите 9
Свързани лица 10
Други оповестявания 11

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

"ВИП-2005" ООД е предприятие, регистрирано в БОС със съдебно решение 662/2006 г.

Дружеството е учредено за неопределен срок.Собственици на капитала са Валентин Делев Маринов и Пенчо Бонев Танев.

През.2010 г.. е извършено вписване в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

Седалище на дружеството – Слънчев бряг, Вип Стил офис 1"

Булстат 147021461

Регистрираният капитал е в размер на 5000 лв.

1.1 Управление

"ВИП - 2005"ООД – е търговско дружество със 100% частен капитал, разпределен в 1000 дяла по 5 лв. Дружеството се управлява и представлява от Валентин Делев Маринов.

Средно списъчният брой на персонала е 89 бр. , следва:

- Ръководители – 3;
- Техници и приложни специалисти – 2бр.;
- Помощен и административен персонал – 11бр.;
- Персонал, зает с услуги за населението – 53 бр.;
- Професии, неизискващи специална квалификация – 20 бр.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на „ВИП -2005" ООД през 2024г. е хотелиерство.. Дейността се осъществява във Велинград,където се управлява хотел „Инфинити".Дружеството извършва и изграждане и продажба на ваканционни имоти в к.к. Слънчев бряг и във Велинград..

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Вип-2005" ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни в сила от 01.01.2016г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в НСС. При изготвянето на годишните финансови отчети са взети предвид всички промени в счетоводното законодателство,които са относими към дейността на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвят своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

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

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът, с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз е фиксиран в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

2.4.Акции и дялове в асоциирани предприятия и дъщерни дружества

Първоначална оценка

Акциите и дяловете в асоциирани предприятия и дъщерни дружества /ценните книги/ се оценяват по цена на придобиване, която се формира от стойността , заплатена за придобиването им и разходите за придобиване - брокерски услуги, хонорари и други услуги свързани с придобиването .

Оценка след първоначално признаване

Притежаваните от предприятието дялове в дъщерни дружества се оценяват и представят в счетоводния баланс по цена на придобиване/себестойност/.

Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента

на покупката и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период

Обезценка

Дългосрочните инвестиции се преглеждат към всяка дата на баланса и при установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5..Дълготрайни материални активи

2.5.1. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.5.2. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи ,които имат характеристиката на текущи ремонти се признават за разход в периода, през който са направени.

2.5.2.1.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5.3.Прилага се линеен метод на амортизация.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод. Не се начисляват амортизации на земите и на незавършените активи. Амортизациите се начисляват въз основа на очаквания полезен живот на активите, определен от ръководството в поименен списък.

През годината не са извършвани промени в полезния живот и в метода на

амортизация в сравнение с предходната година.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от началото на месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Амортизационните норми по групи за данъчни цели са равни на счетоводните такива и са в съответствие със ЗКПО:

- Сгради – 4%;
- Транспортни средства- 25%;
- Стопански инвентар - 15%
  съоръжение - 10%

2.6.Материални запаси

Суровини и материали- признават се съгласно НСС2. При придобиване се признават по цена на придобиване,представляваща доставната фактурна цена, с натрупани транспортни разходи и всички други разходи за дейности. При възникнали условия за обезценка материалните запаси се обезценяват до тяхната реализируема стойност. През 2024 г. не е имало условия за обезценки.

При установяване на негодни стоково-материални запаси се предприемат процедури по бракуването им. През 2024г. в стопанския оборот са участвали напълно изхабени активи в размер на 1272х.лв.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки на дружеството.

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%) (9%)

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Получени заеми

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи; свързани с тези заеми и привлечени ресурси

2.10. 1.Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се представя в счетоводния баланса на лизингополучателят ,като дълготраен материален актив, равен на справедливата или, ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2024г.-32,3% , разпределено в съотношение работодател/осигурено лице за работещите трета категория в следните проценти:

Социално осигуряване 19.3% ;в т.ч.

-за работодател-10.92%;

- за наети лица-8.38%

Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 5%

-За работодател- 2,8%;

-За работник – 2,2%

Здравно осигуряване- 8%

- за работодател – 4,8%

- за работник – 3,2

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е

преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.12. Капитал и резерви

„ВИП-2005“ ООД е дружество с ограничена отговорност със записан капитал представляващ парична вноска на собственици , който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

Записан капитал;

Неразпределена печалба

Текуща печалба

2.12. 1.Финансови инструменти

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията „финансови активи на разположение за продажба“и „кредити и вземания“, включително паричните средства и паричните еквиваленти.Класификацията е в зависимост от същността и целите(предназначението) на финансовите активи на предприятието..Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса .

Обичайно предприятието признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване-датата, на която тя се е обвързала (поела е окончателен ангажимент)да закупи съответните финансови активи.Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на паричните средства(потоци)от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на

друго дружество(лице).Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансферен финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение(заем)на получените средства.

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирани или ограничено котирани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на предприятието е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на предприятието , а останалите като нетекущи. Тази група финансови активи включва търговските вземания ,други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс предприятието оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.12.2.Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти.Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност,нетно от преките разходи по транзакции ,а последващо- по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.13. .Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2024 г. е 10% .

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.14. Приходи

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

3.Счетоводен Баланс

3.1.Нетекущи (дълготрайни) активи

3.2.Дълготрайни материални активи

Информацията за дълготрайните материални активи е представена подробно в справка за дълготрайните активи към годишният финансов отчет.

В баланса на предприятието не са включени напълно изхабени дълготрайни активи.

3.3. Материални запаси

	31.12.2024 BGN '000	*31.12.2023 BGN '000*
Суровини и материали	50	72
Незавършено производство	4319	2280
Готова продукция	1196	285
Стоки	24	14
Общо	**5,589**	**2,651**

3.4.Вземания

3.4.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12.2024 BGN	*31.12.2023 BGN*
Вземания от клиенти и доставчици	519	60
Други вземания	130	33
Общо	**649**	**93**

Другите вземания представляват ДДС за възстановяване.

3.5. Парични средства

Наличните към 31.12.2024г. парични средства в размер на 1984 хил .лв. (2448х.лв.-2023г.),представляват:

- налични парични средства по разплащателна сметка в „Уни кредит Булбанк в размер на 1984 х.лв. /2023г.-2420 х.лв.//;

Налични парични средства по каса – 4 х.лв. /2023- 28 х.лв./

Всички парични средства,представени в баланса са на разположение на предприятието.

3.6. Собствен капитал

	31.12.24 BGN '000	*31.12.2023 BGN '000*
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	7181	5843
Финансов резултат	2993	3358
Общо	**10,179**	**9,206**

3.7 Задълженията на дружеството включват

	31.12.2024	*31.12.2023*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения		
В т.ч. до 1 год.	*3565*	*807*
Задължения		
В т.ч. над 1 год.	*-*	*717*
Общо	**3565**	**1524**

3.7.1. Задължения

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

	31.12.2024 BGN '000	*31.12.2023 BGN '000*
I.Задължения:		
Задължения към доставчици	345	*194*
Данъчни задължения	29	77
Задължения от получени аванси	2992	350
Персонал	135	128
Задължения към осигурителни организации	27	23
Текуща част от лизинги		35
	37	
Други задължения		
Общо	**3,565**	**807**

Дългосрочни задължения задължения (над 1 год.) включват:

	31.12.2024 BGN '000	*31.12.2023 BGN '000*
I.Задължения:		
Дългосрочна част на лизинг		
Задължения от получени аванси	-	717
Дългосрочна част по кредити от ЮЛ и ФЛ		
Общо	**-**	**717**

4.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1.Нетните приходи от продажби включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	***BGN '000***
Нетни приходи от продажби на продукция	1364	1438
Нетни приходи от продажби на стоки	228	330
Нетни приходи от услуги	6142	6707
Общо	**7734**	**8475**

4.1.2.Другите приходи включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от финансиране	45	20
Приходи от продажба на материали	31	
Отписани задължения		70
Други	19	
Общо	**95**	**90**

Финансови приходи :

Сумата в размер на 11х. лв. представлява начислена лихва.

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	***BGN '000***
гориво	142	35
Ел.енергия	230	387
вода	19	31
Материали хотел	244	198
Продукти кухня	686	701
Козметични средства СПА	16	27
Инвентар под 700лв.	17	
Канцеларски материали	6	5
Ваучери храна	62	-
Материали строителство	3345	1910
Общо	**4,767**	**3,294**

Разходите за външни услуги включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	*BGN '000*
телефони	11	10
МДТ	20	67
Счетоводни и одиторски	18	10
Застраховки	23	30
реклама	53	30
Такси	59	12
Наеми	144	83
Услуги	125	75
Охрана		1
Текущ ремонт	11	
Други	336	389
Общо	**800**	**707**

4.2.2. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	933	725
Вноски по социалното осигуряване	179	149
Начислени суми за неизползвани отпуски	-	62
		936
Общо	**1112**	

Няма предоставени аванси и кредити на административен и управленски

Няма изплащани обезщетения на персонала във връзка с пенсиониране.

4.2.3.Разходи за амортизация и обезценка

	2024	*2023*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за амортизация	410	479
Разходи за обезценка		
Общо	**410**	**479**

През 2024г. дружеството не е извършвало обезценка , както на ДА, така и на КА.

4.2.4. Други разходи

Другите разходи включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.	269	225
Лихви към контрагенти	*17*	
Други	33	87
Общо	**319**	**312**

4.2.5.Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2024	*2023*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за лихви	6	
Отрицателни курсови разлики	3	1
Банкови такси	47	41
Общо	**56**	**42**

4.2.6. Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2024	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна (Загуба)/печалба за годината по данъчна декларация	3342	3731
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	334	372
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	1
(Икономия)Разход за данък върху печалбата в отчета за приходите и разходите	**334**	**373**

5. Сделки със свързани лица:

Предприятието е свързано лице с „Валдемар" ООД –ключов управленски персонал.

През текущата година предприятието не е извършвало сделки със свързани лица.

6.ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Предприятието смята да продължи нормално дейността си в обозримо бъдеще и да прилага принципа за действащо предприятие.

Дата на съставяне: 05.03.2025 г.

Съставител:.....

(Николина Делчева)

Ръководител:.....

(В.МАРИНОВ)