ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД

31 декември 2023 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВКЛЮЧВАЩ:

- **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
- **ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- **ПРИЛОЖЕНИЕ**

Ефектив одит

Варна, 9000, ул. 8-ми ноември №7
тел./факс: 052/ 604 709, моб.: 0888/ 864 400
e-mail: office@effectiveaudit.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на **Фантастик Сървисес ЕООД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Фантастик Сървисес ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 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 информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 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 (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО 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, изготвен 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.

Варна, 9000, ул. 8-ми ноември №7
тел./факс: 052/ 604 709, моб.: 0888/ 864 400
e-mail: office@effectiveaudit.com

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 изискванията 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

Варна, 9000, ул. 8-ми ноември №7
тел./факс: 052/ 604 709, моб.: 0888/ 864 400
e-mail: office@effectiveaudit.com

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.

Регистриран одитор: _____
Илиян Гоцев

0628 Илиян Гоцев
Регистриран одитор

ул. Осми ноември 7
гр. Варна 9000

Дата: 24 юни 2024 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД
към 31.12.2023 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Прил.	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	6		
1. Продукти от развойна дейност		24	28
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		14	-
Общо за група I:		38	28
II. Дълготрайни материални активи	7		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		28	72
2. Съоръжения и други		240	116
Общо за група II:		268	188
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група	8.1	47	58
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	8.2	1	1
3. Дългосрочни инвестиции	8.3	52	137
4. Други заеми	8.4	1 415	458
5. Други финансови активи	8.5	79	79
Общо за група III:		1 594	733
IV. Отсрочени данъци	9	42	28
Общо за раздел А:		1 942	977
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		-	1
2. Продукция и стоки в т.ч.:		5	7
- стоки		5	7
Общо за група I:		5	8
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	10.1	372	209
2. Вземания от предприятия от група	10.2	1 035	1 915
3. Други вземания	10.3	61	117
Общо за група II:		1 468	2 241
III. Парични средства, в т.ч.:	11		
- в брой		7	16
- безсрочни сметки (депозити)		2 165	861
Общо за група II:		2 172	877
Общо за раздел Б:		3 645	3 126
В. Разходи за бъдещи периоди	12	35	24
СУМА НА АКТИВА		**5 622**	**4 127**

Пасив

Раздели, групи, статии	Прил.	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал	13		
I. Записан капитал		50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		2 926	2 628
Общо за група II:		2 926	2 628
III. Текуща печалба (загуба)		379	298
Общо за раздел А:		3 355	2 976
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	14.1	1 187	139
до 1 година		728	74
над 1 година		459	65
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14.2	64	58
до 1 година		64	58
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	14.3	26	
над 1 година		26	-
4. Други задължения, в т.ч.:	14.4	990	954
до 1 година		990	954
- към персонала, в т.ч.:		705	689
до 1 година		705	689
- осигурителни задължения, в т.ч.:		184	212
до 1 година		184	212
- данъчни задължения		98	53
до 1 година		98	53
Общо за раздел Б, в т.ч.:		2 267	1 151
до 1 година		1 782	1 086
над 1 година		485	65
СУМА НА ПАСИВА		**5 622**	**4 127**

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Йонка Димитрова
Съставител

"ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС" ЕООД Варна
FANTASTIC SERVICES Ltd. Varna

Руне Совндал
Ръководител

Антон Скарлатов
Ръководител

Одиторски доклад от дата: 24.06.2024 г.

Илиян Гоцев
Регистриран одитор

0628 Илиян Гоцев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД
за 2023 г.

Наименование на разходите	Прил.	Сума (в хил.лева) текуща година	Сума (в хил.лева) предходна година	Наименование на приходите	Прил.	Сума (в хил.лева) текуща година	Сума (в хил.лева) предходна година
1		2	3	1		2	3
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		1 124	1 215	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	16	10 781	12 324
а) суровини и материали	20	120	142	а) стоки		2	-
б) външни услуги	21	1 004	1 073	б) услуги		10 779	12 324
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	22	8 664	10 131	2. Други приходи, в т.ч.:	17	129	19
а) разходи за възнаграждения		7 564	8 762	а) приходи от финансирания	15	2	12
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1 100	1 369	*Общо приходи от оперативна дейност*		10 910	12 343
- осигуровки свързани с пенсии		487	636	3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	18	29	20
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		123	167	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	19	164	317
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		123	167	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		160	246
- разходи за амортизация		123	167	*Общо финансови приходи*		193	337
4. Други разходи, в т.ч.:	23	537	473	*Общо приходи*		11 103	12 680
а) балансова стойност на продадените активи		87	-				
Общо разходи за оперативна дейност		10 448	11 986				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	24	12	9				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	25	215	347				
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		198	341				
Общо финансови разходи		227	356				
7. Печалба от обичайна дейност		428	338				
Общо разходи		10 675	12 342				
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		428	338				
9. Разходи за данъци от печалбата	26	49	40				
10. Печалба		379	298				
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)		**11 103**	**12 680**	**Всичко (Общо приходи)**		**11 103**	**12 680**

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Йонка Димитрова
Съставител

"ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД Варна" FANTASTIC SERVICES Ltd. Varna

Руне Совндал
Ръководител

Антон Скарлатов
Ръководител

Одиторски доклад от дата: 24.06.2024 г.

Илиян Гоцев
Регистриран одитор

0628 Илиян Гоцев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД
за 2023 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	50	2 628	298	2 976
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	379	379
3. Разпределения на печалба	-	298	(298)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**	**2 926**	**379**	**3 355**

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Йонка Димитрова
Съставител

Руне Совндал
Ръководител

Антон Скарлатов
Ръководител

Одиторски доклад от дата: 24.06.2024 г.

Илиян Гоцев
Регистриран одитор

0628 Илиян Гоцев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД
за 2023 г.
в хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 595	1 636	9 959	11 967	1 610	10 357
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	8 713	(8 709)	17	10 506	(10 489)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	165	115	50	170	173	(3)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	22	(22)	-	21	(21)
Други парични потоци от основна дейност	145	136	9	181	192	(11)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	11 909	10 622	1 287	12 335	12 502	(167)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	109	47	62	-	53	(53)
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	864	1 799	(935)	64	7	57
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	11	-	11
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	973	1 846	(873)	75	60	15
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 273	267	1 006	3	-	3
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	7	(7)	-	1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	118	(118)	-	56	(56)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 273	392	881	3	57	(54)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	14 155	12 860	1 295	12 413	12 619	(206)
Д. Парични средства в началото на периода			877			1 083
Е. Парични средства в края на периода			**2 172**			**877**

Дата на съставяне: 30.04.2024 г.

Йонка Димитрова
Съставител

"ФАНТАСТИК СЪРВИСЕС ЕООД Варна" FANTASTIC SERVICES Ltd. Varna

Руне Совндал
Ръководител

Антон Скарлатов
Ръководител

Одиторски доклад от дата: 24.06.2024 г.

Илиян Гоцев
Регистриран одитор

0628 Илиян Гоцев
Регистриран одитор