„ПОЛО 11” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2022 г.

Финасовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2022 г., е одобрен и подписан от името на ”ПОЛО 11 ” ЕООД от:

Представляващи:

Мариета Георгиева Цакова-Димитрова

Съставител:

Иван Григоров Николов

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022

Докладът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2022 г., е одобрен и подписан от името на ”ПОЛО 11” ЕООД от:

Управител :

„ПОЛО 11“ ЕООД СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ
6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието :	***„ПОЛО 11" ЕООД***
Управител :	***Мариета Георгиева Цекова-Димитрова***
Съставител :	***Иван Григоров Николов***
Държава на регистрация на предприятието:	***България***
Седалище и адрес на регистрация :	***гр. София*** ***ул. Славянска №29, ет. 2***
Обслужващи банки :	***УниКредит Булбанк АД*** ***Пощенска банка***

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Съгласно законовите изисквания финансовият отчет ще се публикува в Търговския регистър

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

- Организиране на хазартни игри с игрални автомати с разрешението на НАП
- Помощни и спомагателни дейности във връзка с тях
- Търговия на едро и дребно
- Други, незабранени от действащото законодателсво дейности

Дата на финансовия отчет
10.05.2023 г.

Отчетен период
Годината, започваща на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината, започваща на 01.01.2021 г. и завършваща на 31.12.2021 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г. За нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приложими към 31 декември 2022 година, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.
Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване;
б) действащо предприятие;
в) предпазливост;
г) съпоставимост между приходите и разходите;
д) предимство на съдържанието пред формата;
е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието - по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 - *Обезценка на активи* се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготраини) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

а) разходите за текуща подръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив е възприето да се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

<u>Дългосрочни финансови активи</u>

Акции и дялове в предприятия от група

Акции и дялове в дъщерни предприятия

Като инвестиции в дъщерни предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Като инвестиции в асоциирани предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия.Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни или асоциирани предприятия се оценяват по:

а) разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;

б) оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Към датата на съставяне на финансовия отчет, инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциираниипредприятия се оценяват, като е възприето да се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятиятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец, на тримесеца, годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките;административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките **се** ***отписват*** като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси.* В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията (преценката за несъбираемост) е възприето да се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходиили текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Провизии и сходни задължения

Предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 – Доходи на персонала в частта за допълнителнит пенсии и НСФО 37 – Провизии, условни задължения и условни активи.

Данъци от печалбата

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Отсрочени данъци

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Предприятието не отчита отсрочени данъци.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд., включващи : краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- Наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива;
- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

При финансов лизингов договор , когато предприятието е наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущя период се представят в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Не са отчетени обезценки през 2021 г.

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

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

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: Приходи от обичайна дейност, приходи от други услуги, приходи от лихви.

Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица .

Свързаните лица са подробно оповестени в раздел Други оповестявания.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат само тогагава, когато предприятието е сигурно, че спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението. Срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;

-дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Получените от предприятието дарения от трети лица се отчитат по реда на СС 20.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Извънредните позиции е възприето да се посочват в баланса некомпенсирано.

Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития , които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса.Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Други оповестявания

През 2022 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 - Финансови инструменти през 2022 година.

Предприятието не е отразявало през 2022 година биологични активи.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

А . Нетекущи дълготрайни активи

I. Дълготрайни материални активи

1. **Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи**

Групи активи	Отчетна стойност	Натрупана амортизация
Машини и съоръжения	1013	1 013
Други	1197	1 197
Общо :	**2 210**	**2 210**

2. **Придобити дълготрайни активи по договори за финансов лизинг - СС 17 - Дружеството е лизингополучател**

Група активи	Цена на придобиване	Начислена амортизация	Балансова стойност
Машини и съоръжения	4 988	80	4 908
Общо :	**4 988**	**80**	**4 908**

Б. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Материали в т.ч. /нето/	**-**	**11**
Общо	**-**	**11**

Към края на отчетения период е извършен преглед за обезценка на наличните материални запаси, който показва, че няма индикация за обезценка .

II. Вземания

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	**28**	**28**	**-**	**49**	**49**	**-**
Вземания бруто	28	28	-	49	49	
Обезценка на търговски вземания			-			-
Вземания по предоставени аванси на доставчици /нето/	**7**	**7**	**-**	**-**	**-**	**-**
Вземания по предоставени аванси	7	7	-			-
Вземания от свързани предприятия в група	**3 885**	**3 678**	**207**	**5 851**	**5 851**	**-**
Вземания по предоставени търговски заеми			-	2 840	2 840	-
Други вземания	3 885	3 678	207	3 011	3 011	-
Други вземания	**275**	**275**	**-**	**425**	**425**	**-**
Вземания по предоставени търговски заеми на несвързани лица	52	52	-	338	338	-
Предоставени гаранции и депозити	223	223	-	87	87	-
Общо	**4 195**	**3 988**	**207**	**6 325**	**6 325**	**-**

Предоставени заеми, на предприятия от група

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2022 г.	Лихви 31.12.2022 г.	Обезпечения / Гаранции
СМ-5 ООД	ЛВ.			23		-

Предоставени заеми несвързани лица

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2022 г.	Лихви 31.12.2022 г.	Обезпечения / Гаранции
Райчев ЕООД	ЛВ			39	7	
Гет Сет ООД	ЛВ				9	

III. Парични средства

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Парични средства в брой в т.ч.	**6 394**	**10 242**
В лева	6 212	9 943
Във валута	182	299
Парични средства в разплащателни сметки в	**15 302**	**7 130**
В лева	15 297	6 124
Във валута	5	1 006
Общо	**21 696**	**17 372**

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е Евро – 1,95583

В. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2021 г.	Признати разходи 2022 г.	възникнали 2022 г.	Салдо 31.12.2022 г.	До 1 година	Над 1 година
Фин.р-ди за бъд периоди по фин.лизингови договори	488	119	1 081	1 450	292	1 158
Застраховки	3	3	-	-	-	-
Други - авансов наем помещения и Игр.	404	404	361	361	361	-
Общо	**895**	**526**	**1 442**	**1 811**	**653**	**1 158**

А. Собствен капитал

I. Записан капитал /в лв./

Съдружник	31.12.2022 г.				31.12.2021 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Ем Ви Еф Холдинг АД	50	8 285 550	8 285 550	100	50	8 285 550	8 285 550	100
Общо:	**50**	**8 285 550**	**8 285 550**	**100%**	**50**	**8 285 550**	**8 285 550**	**100%**

II. Резерви

Резерви

Дружеството няма отчетени резерви.

III-IV. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2021 г.	**17 298**
Промяна в счетоводната политика	
Преизчислена печалба към 31.12.2021 г.	**17 298**
Увеличения от:	**21 673**
Печалба за годината 2022 г.	21 673
Намаления от:	**(17 298)**
Разпределение на печелба за дивиденти	(17 298)
Печалба към 31.12.2022 г.	**21 673**
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	**17 298**
Финансов резултат към 31.12.2022 г.	**21 673**

Б Провизии и сходни задължения

Дружеството няма отчетени провизии за пенсии, данъци или сходни задължения..

В. Задължения

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	184	184	-	177	177	-
Задължения към предприятия в	**7 543**	**805**	**6 738**	**2 855**	**560**	**2 295**
Задължения по доставки			-	323	323	-
Други задължения	7 543	805	6 738	2 532	237	2 295
Други задължения	**25**	**25**	-	**407**	**407**	-
Други	25	25	-	407	407	-
Общо	**7 752**	**1 014**	**6 738**	**3 442**	**1 147**	**2 295**

Задължения свързани с персонала

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	**397**	**397**	-	**286**	**286**	-
Задължения към осигурителни предприятия	**166**	**166**	-	**120**	**120**	-
Общо	**563**	**563**	-	**406**	**406**	-

Данъчни задължения

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху печалбата	111	111	-	5	5	-
Данък върху доходите на физическите лица	47	47	-	34	34	-
Други данъци	552	552	-	503	503	-
Общо	**710**	**710**	**-**	**542**	**542**	**-**

Задължения изискуеми след 5 години

Вид	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Общ размер	След 5 години	Общ размер	След 5 години
Задължения по финансов лизинг	7 532	4 064	2 418	1 492
Общо:	**7 532**	**4 064**	**2 418**	**1 492**

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

1.1 Разходи за суровини и материали

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Други материали	21	3
Инвентар	60	36
Общо:	**81**	**39**

1.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Подизпълнители	159	92
Наем и нает транспорт	744	650
Реклама	216	
Застраховки	8	
Охрана	68	52
Други разходи за външни услуги	328	207
Комуникационни услуги	32	24
Наем и поддръжка Игрални автомати	1 469	1 227
Консумация клиенти	1 333	742
Режийни / Комунални услужи	2 973	1 201
Общо	**7 330**	**4 195**

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**5 124**	**2 573**
Разходи за осигуровки на в т.ч.	**891**	**510**
Общо	**6 015**	**3 083**

Категории персонал

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средно списъчен брой	**282**	**259**
Ръководители	**27**	**20**
Аналитични специалисти	**9**	**7**
Техници и други приложни специалисти	**6**	**5**
Административен персонал	**224**	**209**
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и	**4**	**4**
Квалифицирани производствени работници		**4**
Други професии	**12**	**10**

3. Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Разходи за амортизации на производствени	**1 144**	**597**
дълготрайни материални активи	925	406
дълготрайни нематериални активи	219	191
Общо	**1 144**	**597**

Дружеството не е извършвало обезценка на активи.

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Отписани вземания	19	140
Други разходи - такси по ЗХ и др.	117	266
Общо	**136**	**406**

5. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
отрицателни разлики от промяна на валутни курсови разходи	**1**	
Разходи за лихви и други финансови разходи	**119**	**7**
разходи за лихви на предприятия в група	119	7
други финансови разходи	**168**	**113**
Общо	**288**	**120**

6. Разходи за данъци от печалбата и други данъци.

Основната дейност на дружеството се облага с алтернативен данък.
Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%.

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Разходи за данъци от печалбата	**111**	**5**
Текущ данък от печалбата	111	5
Други данъци	**2 156**	**1 861**
Вид алтернативен данък по ЗКПО	2 156	1 861
Общо	**2 267**	**1 866**

Б. Приходи

1-2. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Продажби на услуги в т.ч.	**37 835**	**27 446**
Продажби - основна дейност	37 807	27 425
Продажби - реклама	28	21
Други приходи в т.ч.	**1 021**	**128**
Приходи от финансирания	1 021	128
Общо	**38 856**	**27 574**

3. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**78**	**30**
Лихви по краткосрочни заеми	14	13
Лихви по депозити и сметки	64	17
Общо	**78**	**30**

Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица :

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол
Ем Ви Еф Холидинг АД – 100 % дял

Ключов ръководен персонал на предприятието :
Мариета Георгиева Цекова-Димитрова – Управител
Борис Димов Петков – Прокурист

Други свързани лица
Балканфон ЕООД
Дивертиенто ЕООД
Ем Ви Файненс ООД
Сити Хоум Парк ЕООД
Профондо 2000 ООД
СМ-5 ООД
Ем Ви Пропърти АД
ДАКС Медия АД

Към 31.12.2022 г. дружеството не е съдружник в други сдружения.

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2022 г.	2021 г.
Балканфон ЕООД	Наем и поддръжка на ИА, покупка ДМА, финансов лизинг	7 675	1 573
Дивертименто ЕООД	Наем	270	138
ЕМ ВИ Файненс ООД	Наем	270	270
Сити Хоум Парк ЕООД	Наем	122	
ДАКС Медия АД	Услуги	136	
Общо		**8 473**	**1 981**

Вземания от свързани лица

Свързано лице - клиент	31.12.2022 г.	Гаранции	31.12.2021 г.	Гаранции
Дивертименто ЕООД		7		7
Ем Ви Еф Холдинг АД	3 655		2 802	
ЕМ ВИ Файненс ООД		200		200
Ем Ви Пропърти АД			271	
Профондо 2000 ООД			1 000	
СМ-5 ООД	23		1 838	
	3 678	**207**	**5 911**	**207**

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.12.2022 г.	Гаранции	31.12.2021 г.	Гаранции
Балканфон ЕООД	7 532			
Дивертименто ЕООД	11		2	
Ем Ви Еф Холдинг АД			5 328	
	7 543		**5 330**	

Салда по заеми, предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1
СМ-5 ООД	23	
Общо	**23**	-

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2021 г.	Начислени през 2022 г.	Получени през 2022 г.	Вземане към 31.12.2022 г.
Ем Ви Пропърти АД	21	5	26	-
Профондо 2000 ООД		7	7	-
Ем Ви Еф Холдинг АД - лихви по депоз	2	64		66
Общо	**23**	**76**	**33**	**66**

Финансов лизинг - задължения към свързани предприятия

Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2022 г.			
	До 1 год.	Над 1 г.	Общо
Лизингови плащания	805	6 727	**7 532**
Дисконтиране			-
Нетна настояща стойност	**805**	**6 727**	**7 532**
Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2021 г.			
	До 1 год.	**Над 1 г.**	**Общо**
Лизингови плащания	237	2 295	**2 532**
Дисконтиране			-
Нетна настояща стойност	**237**	**2 295**	**2 532**

Условията на сделките със свързани лица не се различават от пазарните за подобен вид сделки.

Доходи на ключов ръководен персонал

През текущия период са начислени доходи и осигуровки на ключов ръководен персонал в размер на 37 хил.лв.

3. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е не е изложено на риск . Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5. Условни активи и пасиви

Дружестовото не отчита условни активи и пасиви.

6. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на финансовият отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват корекции на сумите в отчета или допълнителни оповестявания.

7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

8. Несигурности

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

9. Финансови показатели

№	Показатели	2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	11 281	5 370	5 911	110%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	25 891	23 708	2 183	9%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	-
4	Материални запаси	-	11	(11)	-100%
5	Краткосрочни вземания	4 195	6 325	(2 130)	-34%
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
7	Парични средства	21 696	17 372	4 324	25%
8	Обща сума на активите	38 983	29 078	9 905	34%
9	Разходи за бъдещи периоди	1 811	895	916	102%
10	Налични краткотрайни активи	24 080	22 813	1 267	6%
11	Собствен капитал	29 958	25 583	4 375	17%
12	Финансов резултат	21 673	17 298	4 375	25%
13	Дългосрочни пасиви	6 727	2 295	4 432	193%
14	Краткосрочни пасиви	2 298	2 095	203	10%
15	Обща сума на пасивите	9 025	4 390	4 635	106%
16	Приходи общо	38 934	27 604	11 330	41%
17	Приходи от продажби	37 835	27 446	10 389	38%
18	Разходи общо	17 150	10 306	6 844	66%

№	Коефициенти	2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.7234	0.6762	0.0473	7%
2	На активите	0.5560	0.5949	(0.0389)	-7%
3	На пасивите	2.4014	3.9403	(1.5389)	-39%
4	На приходите от продажби	0.5728	0.6303	(0.0574)	-9%
	Ефективност:				
5	На разходите	2.2702	2.6784	(0.4082)	-15%
6	На приходите	0.4405	0.3734	0.0671	18%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	10.4787	11.3165	(0.8378)	-7%
8	Бърза ликвидност	11.2668	11.3112	(0.0445)	0%
9	Незабавна ликвидност	9.4413	8.2921	1.1491	14%
10	Абсолютна ликвидност	9.4413	8.2921	1.1491	14%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	3.3194	5.8276	(2.5081)	-43%
12	Задлъжнялост	0.3013	0.1716	0.1297	76%

Съставител : /..... /

Управител : /..... /

„ПОЛО 11" ЕООД СОФИЯ