

ЕИК по БУЛСТАТ

Приложение към ГФО

1	2	2	0	5	6	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "СамЕлион"-АД, гр. Самоков за 2023г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "СамЕлион"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 1001 от 04.09.2019г. като акционерно дружество. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Акционерният капитал е 50 000.00 лв., разпределен в 100 бр. акции по 500,00 лева номинална стойност на акция.

Дружеството има **предмет на дейност**: Хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж и/или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, изграждане и експлоатация на туристически, спортни, развлекателни обекти и инфраструктурата към тях, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиторски и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, търговска дейност в страната и чужбина, и всяка друга дейност, която не изисква разрешителен или лицензионен режим и е незабранена от закона.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2023 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2023 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти за 2023 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с

международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2023 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55 от ЗКПО - в сила за 2023 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55 от ЗКПО - в сила за 2023 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55 от ЗКПО - в сила за 2023 год.;

2.2.2. Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2023 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2022г.

2.2.3. Придобити активи през 2023г.

- ДМА – 1783,33 лв.

2.2.4. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Предприятието отчита потребление на материални запаси през 2023г.в размер на 1775141,02 лв.;

2.2.5. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Предприятието не е извършвало производствена дейност през 2023г. и няма отчетени производствени и общопроизводствени разходи;

2.2.6. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.7. Приходите от продажби се признават както следва:

а. За 2023 г. не са извършвани продажби на готова продукция, стоки, услуги, както и други продажби и няма признати приходи от продажби за периода;

2.2.8. Други оповестявания:

а. В счетоводния баланс са представени стоково-материалните запаси в размер на 1288007,24 лв., не е извършвана преоценка на материални запаси през 2023 г.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2023 г. не са правени разходи за опазване на околната среда;

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС8 –Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

е. Сумите на временните разлики за 2023 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини и съоръжения;

и. През 2023 г. предприятието не е било наемодател по лизингови договори - финансови и оперативни;

й. Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

- за 2023 г. има наети лица по трудови и извънтрудови правоотношения и доходите на персонала и свързани с тях плащания са отразени;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 43561,68 лв в.т.ч. 24287,53 лв. възнаграждения за м.декември, които са изплатени през м.януари 2024г. и 19274,15 лв. начислени неизползвани компенсируеми отпуски.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2023 г.;

к. През 2023 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци;

л. През 2023 г. не са осъществявани бизнескомбинации;

м. Предприятието има отношения със свързани лица:

- „Самел-90“ АД и инж.Петър Георгиев от които е получило заеми.
- „Автометан“ АД
- „Самел Имоти“ АД
- Самоков Газ 05“ ЕООД

н. Предприятието има сключени Договори за предоставен паричен заем със „Самел-90“ АД по Договор за заем 052SE/01.09.2020г.и Анекс от 11.10.2023г , на остатъчна сума в размер на 25505149,90 лв . Начислена е лихва в размер на 505556,94 лв. Предприятието е получило заеми от инж. Петър Георгиев с общ размер 9847946,97 лв. Начислена е лихва в размер на 225906,29 лв. Предприятието капитализира разходите по заеми, които пряко се отнасят към строителството, придобиването, определено в МСС 23 - Разходи по заеми.

о. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2023 г.

п. Предприятието не е работило през 2023 г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

р. Предприятието няма преустановявани дейности през 2023 година.

с. През 2023 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

т. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

у. Предприятието не е отчитало през 2023 година биологични активи;

2.2.9. Приложение.

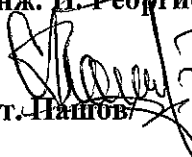
Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 23, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2023 г”.

31.03.2024г.

Ръководител:


/инж. П. Георгиев/

Съставител:


/Ст. Нанчев/