ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул." Владайска река" №8

БУЛСТАТ

204760006

БАЛАНС

на ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

към 31.12.2024

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			*I. Записан капитал*	1	1
1. Земи	*143*	*143*	*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	(23)	(17)
2. Разходи за придобиване на ДМА	*11*				
3. Отсрочени данъци	*2*	*2*			
Общо за група II:	**156**	**145**	- в т.ч. неразпределена печалба		
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			- в т.ч. непокрита загуба	(23)	(17)
II. Вземания	9	9	*Общо за група II:*	(23)	(17)
IV. Парични средства, в т.ч.:			*III. Текуща печалба (загуба)*	(13)	(6)
- в безсрочни сметки (депозити)	3	4	**Общо за раздел "А":**	(35)	(22)
Общо за група IV:	3	4	**Б. Задължения**		
Общо за раздел "В":	**12**	**13**	Други задължения	12	16
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**102**	**102**	Задължения към доставчици	4	2
			Задължения към предприятия от група, в т.ч.	289	264
			- до 1 година	289	264
			Общо за раздел "Б", в т.ч.:	305	282
			- до 1 година	305	282
Сума на актива	**270**	**260**	**Сума на пасива**	**270**	**260**

Дата: 22.03.2025

Съставител: Христинка Илиева"Счетоводна къща Домино"ООД

Управител: Емил Йорданов

ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД ЕИК 204760006
Съставител (предприятие)

София, ул."Владайска река ",№ 8
Град, (село) ул. №

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД ЕИК 204760006
за 2024г

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година	Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1. Намаление на запасите на продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		5	4	а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги		5	4	в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		6	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		6		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				4. Други приходи от дейността, в т.ч.:		3	2
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		0	0	**Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)**		**3**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизации				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:			
б) разходи за обезценка на текущи активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		**11**	**4**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				**Общо финансови приходи (5+6+7)**		**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		5	5				
а) разходи, свързани с предприятия от групата		5	5				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7)		**5**	**5**				
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		**0**	**0**	**8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ**		**13**	**7**
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		**16**	**9**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**		**3**	**2**
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		**0**	**0**	**10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**		**13**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния			(1)				
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		**-**	**-**	**11. ЗАГУБА**		**13**	**6**
ВСИЧКО		**16**	**8**	**ВСИЧКО**		**16**	**8**

Дата: 22.03.2025г

Съставител: Христинка Илиева-Счет.къща Домино ООД

Управител: Емил Йорданов

Счетоводна къща ДОМИНО София

ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул." Владайска река" №8

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 204760006

Вид дейност други дейности

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

за 2024 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1								(23)		(22)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1								(23)		(22)
3. Финансов резултат за текущия период										(13)	(13)
4. Салдо към края на отчетния период	1								(23)	(13)	(35)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1								(23)	(13)	(35)

Дата: 22.03.2025

Съставител: Христинка Илиева Счетоводна къща Домино"

Счетоводна къща ДОМИНО ООД София

Управител: Емил Йорданов

ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул." Владайска река" No8

БУЛСТАТ

204760006

Вид дейност

други дейности

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

за 2024 година

(хил. лева)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3	3		1	13	(12)
Парични потоци, свързани с възнаграждения		6	(6)			
Парични потоци други, свързани с основна дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3	11	(8)	1	13	(12)
Б. Парични потоци свързани с инвестиционна дейност (Б)						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)			
Всичко парични потоци от основна дейност (Б)		**9**	(9)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Заеми	16		**16**	15		**15**
Всичко парични потоци от основна дейност (В)	16		**16**	15		**15**
Г. Изменение на паричните средства през периода (Б)	19	20	(1)	16	13	3
Д. Парични средства в началото на периода			4			1
Е. Парични средства в края на периода			3			4

Дата: 22.03.2025

Съставител:
Христинка Илиева Счетоводна къща Домино"

Управител:
Емил Йорданов

ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД ЕИК 204760006
Съставител (предприятие)

София, ул."Владайска река "„№ 8
Град, (село) ул. №

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДАНА ИНВЕСТМЪНТ ЕООД ЕИК 204760006
към 31.12.2024

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.:	143	-	-	143	-	-	143	-	-	-	-	-	-	-	143
- земи	143			143			143				-			-	143
- сгради				-			-				-			-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3. Съоръжения и други				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		11		11			11				-			-	11
Общо за група II:	**143**	**11**	-	**154**	-	-	**154**	-	-	-	-	-	-	-	**154**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	2			2			2				-			-	2
Общо за група IV:	2	-	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Общо нетекущи активи (I+ II+ III+ IV):	**145**	**11**	-	**156**	-	-	**156**	-	-	-	-	-	-	-	**156**

Дата : 22.03.2025г

Съставител: Христинка Илиева-Счет.къща Домино ОО

Управител: Емил Йорданов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДАНА ИНВЕСТМЪНТ"ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2024 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДАНА ИНВЕСТМЪНТ"ЕООД,ЕИК 204760006 е вписано в Търговския регистър на 13.09.2017г.На 20.01.2020г е настъпила промяна в статута на Дружеството – Дана България ООД продава част от дяловете си на стойност 500 лева на Деница Сивчева и Дружеството продължава да действа като ООД. На 12.01.2020г Дана България ООД купува дяловете на Деница Сивчева и Дружеството продължава работа като ЕООД.

Предмет на дейността на Дружеството – Отдаване под наем, поддръжка на офис техника и други дейности незабранени от закона.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2024 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с концепцията за историческа стойност. Изготвени са в съотвествие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните

счетоводни стандарти /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

3. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

4. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

III. Значими счетоводни политики

1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

1.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.2.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащаяния) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;

- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

1.2.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линеен метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

1.2.4.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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за доходите.

2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

3.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности, както и направени парични депозити в банка.Същите са оценени по номинална стойност.

4. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и дългосрочни.

5. Лизинг

Дружеството няма договори за лизинг.

6. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят. Дружеството няма персонал.

7.Признаване на приходи и разходи

7.1. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

7.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи и банкови такси .

8. Дружествен капитал и резерви

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2024 г. е 10% (2023 г. : 10%).

10. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършват на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

10.1.1. Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството е длъжно да организира преглед за обезценка на активите.

10.1.2. Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно условията ха договорите с клиентите. За такива доказателства ръководството приема:

- установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането;
- вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация,
- неизпълнението или просрочието в плащането (повече от 365 дни).

Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за доходите в статия «други разходи" . В случаите на последващо възстановяване на обезценка то сепосочва като „други приходи" за сметка на намаление на коректива.

10.1.3. Условни активи

Определение

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или не настъпването на едно или повече бъдещи несигурни събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Признаване

Условните активи не се признават в баланса на дружеството, а се представят извън балансово.

11. Финансови инструменти

11.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти и "активи държани за търгуване",финансови активи държани до настъпване на падеж . Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания

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 дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

Лихвите се представя в отчета за приходите и разходите като "финансови приходи".

11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

12.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени напродуктите/услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

12.1.Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно в страната. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

12.2.Ценови риск

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

12.3. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в една групи: парични средства по банкови сметки . Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

12.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

Хил.лева

31 декември 2024	до 1м.	1-3м.	3-12м.	1-2г	2-5 г.	над 5г.	без матуритет	Общо
Финансови активи								
Търговски вземания			9					9
Парични средства и еквиваленти	12							12
Общо	12		9					21
Финансови пасиви								
Други заеми			289					289
Търговски задължения		4	12					16
Общо		4	301					305

Хил.лева

31 декември 2023	до 1м.	1-3м.	3-12м.	1-2г	2-5 г.	над 5г.	без матуритет	Общо
Финансови активи								
Търговски вземания			9					9
Парични средства и еквиваленти	13							13
Общо	13		9					22
Финансови пасиви								
Други заеми			280					280

Търговски задължения			2					2
Общо			282					282
Общо			282					282

13.Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

14. Свързани лица

Дружеството има задължение към собственика си Дана България ООД си в размер на 289 хил.лева.

15. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет – Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет,които имат отношение към него.

Дата: 22.03.2025 г.

Съставител : Управител:

(Христинка Илиева "Счет.къща Домино"ООД) (Емил Йорданов)