ИЛЕНЧИ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2022 година

Съдържание

Отчет за приходите и разходите ……...	2
Счетоводен баланс …….	3
Отчет за собствения капитал ……	4
Отчет за паричните потоци ……..	5
Приложение към финансовия отчет ……	6

ИЛЕНЧИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Наименование на разходите	2022 хил.лв	2021 хил.лв	Наименование на приходите	2022 хил.лв.	2021 хил.лв.
А. Разходи			**Б. Приходи**		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**1**		Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**-**	
а) материали	-				
б) външни услуги	1		а) услуги	-	
Разходи за възнаграждения					
Разходи за заплати	**-**				
Други разходи	**-**				
Разходи за амортизации	**-**				
Общо разходи за оперативна дейност	**1**		Други приходи	-	
Разходи от операции с финансови инструменти	-		**Общо приходи от оперативна дейност**	**-**	
Разходи за лихви и други финансови разходи	-		Финансови приходи	-	
Общо финансови разходи	**-**				
Общо разходи	**1**				
Печалба за периода	**-**		**Общо финансови приходи**	**-**	
Разходи за данъци от печалбата	**-**		**Общо приходи**	**-**	
Печалба	**-**		**Загуба за периода**	1	
Всичко (Общо разходи)	**1**		**Всичко (Общо приходи)**	**1**	

Борис Георгиев
Управител

СП Лука Пачиоли ООД, Мирослава Тупавича
Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 25 април 2023 г.
Пояснителните бележки от страница 6 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

ИЛЕНЧИ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Раздели, групи, статии	2022 хил. лв.	2021 хил.лв.	Раздели, групи, статии	2022 хил. лв.	2021 хил.лв.
а	1	2	а	1	2
А. Записано, но невнесен капитал	-		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-		I. Записан капитал	1	
I. Дълготрайни материални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	-	
1.Земи	61				
2.Съоражения и други	-				
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	352		*Общо за група II:*	-	
Общо за група I:	413		Текуща печалба/загуба	(1)	
Общо за раздел Б:	**413**		**Общо за раздел А:**	**-**	
II. Дългосрочни финансови активи					
Общо за група II:	-				
III. Вземания			Б. Задължения		
1. Вземания от клиети и доставчици	30		1. Задължения към свързани лица	520	
2. Други вземания	71				
Общо за група III:	101		- над 1 година	520	
IV. Парични средства, в т.ч.			2. Задължения към доставчици	29	
- в безсрочни (сметки) депозити	35		3. Данъчни задължения	-	
Общо за група IV:	35		**Общо за раздел Б, в т.ч.**	**549**	
Общо за раздел "В"	**136**		- над 1 година	520	
СУМА НА АКТИВА	**549**		**СУМА НА ПАСИВА**	**549**	

Борис Георгиев
Управител

СП Лука Пачиоли ООД, Мирослава Тупавичарова
Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 25 април 2023 г.
Пояснителните бележки от страница 6 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

ИЛЕНЧИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

		Финасов резултат от минали години			
	Записан капитал	Неразпреде-лена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
1. Салдо в началото на отчетния период	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Разпределяне на печалба	-	-	-	-	**-**
2. Предоставени от собственика	1	-			1
3. Покриване на загуба	-	-	-	-	**-**
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(1)	**(1)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**1**	**-**	**-**	**(1)**	**-**

Борис Георгиев
Управител

СП Лука Пачиоли ООД, Мирослава Тупавичарова
Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 25 април 2023 г.

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

ИЛЕНЧИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Наименование на паричните потоци	2022 г.			2021 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	-	1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-			
Всичко парични потоци от основна дейност /А/	**-**	**1**	**(1)**			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	-	486	(486)			
Парични потоци свързани с асоциирани предприятия	-	-	-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/	**-**	**486**	**(486)**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	522	-	**522**			
Други парични потоци от покупка на финансови инструменти	-	-	-			
Всичко парични потоци от финансова дейност /В/	**522**	**-**	**522**			
Г. Изменение на паричните потоци през периода /А+Б+В/	**522**	**487**	**35**			
Д. Парични средства в началото на периода			**-**			
Е. Парични средства в края на периода			**35**			

Борис Георгиев
Управител

СП Лука Пачиоли ООД, Мирослава Тупавичарова
Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 25 април 2023 г.

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

I.Обща информация

ИЛЕНЧИ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с адрес за кореспонденция – ж.к. Бъкстон, бл. 5, вх. В, ап. 54.

Дружеството се представлява от управителя и едноличен собственик Борис Георгиев.

II.Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е хотелиерство и ресторантьорство, покупко-продажба на недвижими имоти с цел продажба и/или отдаване под наем и други сделки с недвижими имоти и интелектуална собственост, програмни и информационно аналитически услуги по инвестиране на капитали и управление на активи;електронна търговия със стоки; туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, вътрешен и международен транспорт, външна и вътрешна търговия, маркетинг и инженеринг, строително-ремонтни дейности, производство на дограма, производство и търговия с хранителни стоки, сладолед и сладкарски изделия, аксесоари за сладкарството, производство и търговия с нехранителни стоки, машини, съоръжения, резервни части, автомобили, санитарно-хигиенни материали, дезинфекционни средства, консумативни материали, литература и пособия, производство и реализация на селскостопанска продукция, управление на дружества, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни физически и юридически лица, търговска дейност чрез внос, износ, бартерни, реекспортни, лизингови и други сделки и операции; рекламна, информационна, импресарска дейност; сдружение и съвместни програми с международни и български организации и институции, издателска както и всички други дейности, които не са изрично забранени със закон или друг нормативен акт.

III.База за изготвяне на финансовите отчети

Счетоводната политика е изготвена съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

IV. Финансово управление на риска

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

Пазарен риск – дружеството осъществява дейността си в условията на конкурентна търговска среда.

Валутен риск - дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на нефиксирани валути. Основните му търговски операции в чуждестранна валута са в лева и това е причина, този вид риск да не влияе върху финансовия резултат на дружеството.

V.Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2022 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Борис Георгиев
Управител
ИЛЕНЧИ ЕООД
гр.София



VI.Приложими счетоводни политики и оповестявания

&1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите записани в счетоводен стандарт „Дълготрайни материални активи" (СС16) и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16. Последващото оценяване се извършва въз основа на цената на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Активите, които са в невъзможност да изпълняват функциите си и са физически и технологично остарели, но се намират в патримониума на предприятието се отписват като активи неотговарящи на критериите за дълготрайни активи и се завеждат в сметка Собствени активи невключени в стопанския оборот.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

	Предполагаем полезен живот в години	Предполагаем полезен живот в % от отчетната стойност на година
Сгради	25	4
Машини, производствено оборудване	4	25
Транспортни средства, без автомобили	10	10
Компютри, периферни устройства, мобилни телефони	2	50
Автомобили	4	25
Всички останали активи	7	15

&2. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в Счетоводен стандарт „Нематериални дълготрайни активи" (СС38).

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- при закупуване се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

- създадените в предприятието нематериални активи се оценяват по себестойност, т.е. разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал

критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества ресурси (материали, труд и други), административни и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н. Нематериалните активи се отчитат след придобиването им по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

&3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), чиято цел е получаване на приходи от наем. Инвестиционните имоти се отчитат като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- Изграждане имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че, разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно счетоводен стандарт „Инвестиционни имоти" (СС 40). Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот,
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са отнесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която ще се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

& 4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- парична сума;
- договорно право за: получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие; размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия; инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Предприятието класифицира финансовите си активи в съответствие със счетоводен стандарт „Финансови инструменти" (СС32) като

- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- Кредити и вземания, възниквали първоначално в предприятието;
- Обявени за продажба;

&5. Стоково - материални запаси

Стоково - материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието:

- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;

&6. Вземания

Като вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуга, пари или парични еквиваленти на дебитори. Включват се и предоставените аванси на доставчиците. Първоначално те се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания 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 вземания които са:
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6.1 Други вземания

Другите вземания към 31.12.2022 г. включват:

	2022	2021
	хил.лв.	*хил.лв.*
Договор за цесия	-	
Данъци за възстановяване	70	
Други	1	
Всичко други вземания	**71**	

&7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

&8. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в национална и чуждестранна валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

	2022	2021
	хил.лв.	*хил.лв.*
В местна валута (лева)	35	
Всичко парични средства	**35**	

&9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен капитал - представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
- Общи резерви
- Законови /специализирани /резерви - образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Република България и дружествения договор.
- Допълнителни резерви - образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат

Дивиденти по дружествените дялове се отчитат в намаление на собствения капитал през периода, в който те бъдат гласувани.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на отчетния период съгласно СС8.

&10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32 е:
- Държани за търгуване.
- Държани до настъпване на падеж.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

&11. Задължения

Класифициране на задълженията

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуга, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са
- без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
- с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

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

11.1. Задължения към доставчици и други кредитори

Дружеството има задължения към доставчици в странта в размер на 29 хил. лв.

11.2. Задължения към персонал и осигурителни институции

В Дружеството няма наети служители по трудови правоотношения.

11.3. Задължения към свързани лица

През 2022 г. Дружеството получава допълнителни парични вноски от собственика в размер на 520 хил. Лв.

&12. Разходи

Дружеството 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 текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради, което не се очаква да се повтарят често.

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

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

	2022	2021
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи за счетоводни услуги	1	
Всичко разходи	**1**	

&13. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната си дейност.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Прихода от продажба на стоки, продукция и други активи - при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите
- При извършване на краткосрочни услуги - при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента

- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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 друг стандарт изисква ида позволява друго.

През 2022 г. Дружеството не отчита приходи.

&14. Дълготрайни материални и нематериални активи

	ДМА в процес на изграждане	Земи	Съоражения	Други	Общо
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил.*	*хил.*
Отчетна стойност:					
1. В началото на периода	-	-	-	-	-
2. На постъпили през периода	352	61	-	-	413
3. На излезли през периода	-	-	-	-	-
4. В края на периода (1+2-3)	352	61	-	-	413
Натрупана амортизация:					
5. В началото на периода					
6. Начислена през периода					
7. Отписана през периода					
8. В края на периода (8+9+10)	-	-	-	-	-
15. Балансова стойност в края на периода (4 -8)	**352**	**61**	**-**	**-**	**413**

&15. Финансов резултат 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.

Финансовият резултат 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.

&16. Отчет за движението на паричните потоци

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци и изготвянето им е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност- основната дейност на предприятието
- Инвестиционна дейност- отчита се придобиването и продажба на дълготрайни активи и краткосрочни финансови активи, държани за осъществяване на различна от финансова дейност
- Финансова дейност- сделки на предприятието, които водят до промяна в размера и състава на собствения и/или привлечения капитал, чрез:

а) поемане на парични средства от външни за дейността на предприятието източници

б) изплащане на парични средства на външни за дейността на предприятието получатели

в) постъпления и плащания за финансови активи (дългосрочни и/или краткосрочни), класифицирани като държани за осъществяване на финансова дейност.

&17. Отчет за промените в собствения капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода.

Приета е счетоводна политика ,според която Отчетът се изготвя чрез включване на:

- Нетна печалба (загуба) за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите счетоводни стандарти се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие със счетоводен стандарт СС8

VII.Други оповестявания

&1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на счетоводен стандарт СС 10” Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет”.