

БАЛАНС

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

към 31.12.2020 г.

ЕИК:121886344

Адрес: гр.София, бул.Христо Ботев №52

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				РЕЗЕРВИ			
Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				Други резерви		1005	1005
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				Общо за група :		1005	1005
Общо за група :				Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		5330	4285
Съоръжения и други ДМА		197	61	--- Неразпределена печалба		5330	4285
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Общо за група :		5330	4285
Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		50	50	ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		339	1080
Общо за група :		50	50	ОБЩО за РАЗДЕЛ :		6679	6375
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		2		ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ :		249	113	Провизии за данъци, в т.ч. :			1
				--- отсрочени данъци			1
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ :			1
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Материали и суровини		38	60	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		5	1
Общо по група :		38	60	до 1 година		5	1
ВЗЕМАНИЯ				3. Получени аванси, в т.ч. :		10	27
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :				до 1 година		10	27
Други вземания, в т.ч. :		16	127	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		117	116
Общо по група :		1809	1500	до 1 година		117	116
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				8. Други задължения, в т.ч. :		74	3842
Парични средства в брой		1825	1627	--- други задължения, в т.ч. :		16	3690
Парични сметки в безсрочни сметки /депозити/		283	472	до 1 година		16	3690
Общо по група :		4353	8073	--- към персонала, в т.ч. :		38	64
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ :		4636	8545	до 1 година		38	64
		6499	10232	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		15	26
				до 1 година		15	26
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		5	62
				до 1 година		5	62
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		206	3986
		141	24	до 1 година		206	3986
				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :		4	7
				до 1 година		4	5
				над 1 година			2
СУМА НА АКТИВА		6889	10369	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		6889	10369

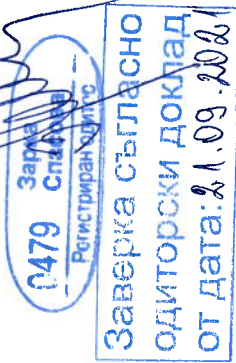
Дата на съставяне на отчета:

21.05.2021 г.

Съставител :

(Николета Красимирова Александрова)

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев
Управител "Централ 52" ЕООД)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

към 31.12.2020 г.

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ № 52

ЕИК:121886344

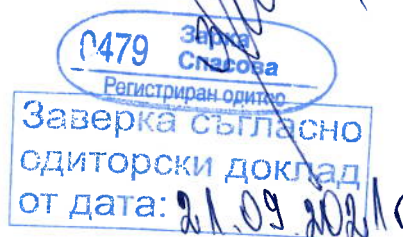
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1 486	3 527	Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2 309	5 919
суровини и материали		778	2 423	Продукция		890	2 844
външни услуги		708	1 104	Услуги		1 419	3 075
Разходи за персонала, в т.ч. :		680	1 085	Увеличение на зап.продукция и НП		115	
разходи за възнаграждения		572	913	Други приходи, в т.ч.:		96	15
разходи за осигуровки, в т.ч.:		108	172	- приходи от финансираня		90	10
Разходи за амортизация и обезценка		32	76				
разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		32	76	ОБЩО приходи от оперативна дейност		2 520	5 934
- разходи за амортизация		32	76				
Други разходи, в т.ч. :		9	9				
балансова ст-ст на продадени активи			2				
други		9	7				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2 207	4 697				
Разходи от обезценка на фин.активи		1	1	Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		70	55
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1	1				
Разходи за лихви и други фин.разходи		15	81	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		1	
разходи за лихви		5	48	- други		69	55
други		10	33	Общо финансови приходи		70	55
Печалба от обичайната дейност		367	1 210				
Общо Разходи		2 223	4 779	Общо Приходи		2 590	5 989
Счетоводна Печалба		367	1 210				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
Разходи за данъци от печалбата		31	125				
Други данъци, алтернативни на КД		-3	5				
Печалба (балансова)		339	1 080				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		2 590	5 989	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		2 590	5 989

Дата на изготвяне на отчета:

21.05.2021 г.

Съставител: _____
(Николета Красиминова Александрова)

Ръководител: _____
(Красимир Георгиев
Управител "Централ 52" ЕООД)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД
01.01.2020- 31 12.2020

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ №52
ЕИК: 121886344

(хил.лв.)

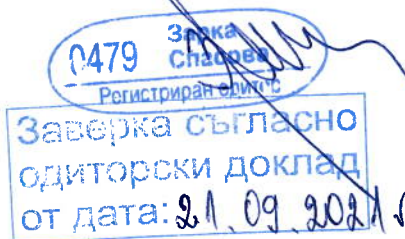
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2717	1556	1161	6709	4058	2651
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	722	(721)	1	1059	(1058)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		11	(11)	2	33	(31)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		86	(86)		94	(94)
Други парични потоци от основната дейност	31	99	(68)	2	141	(139)
Всичко парични потоци от основната дейност	2749	2474	275	6714	5385	1329
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6	199	(193)	5	55	(50)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност	6	199	(193)	5	55	(50)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11704	15768	(4064)	14700	7764	6936
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	73		73	241		241
Всичко парични потоци от финансовата дейност	11777	15768	(3991)	14941	7764	7177
Изменение на паричните средства през периода	14532	18441	(3909)	21660	13204	8456
Парични средства в началото на периода			8545			89
Парични средства в края на периода			4636			8545

Дата на съставяне на отчета:

21.05.2021 г.

Съставител : _____
(Николета Красиминова Александрова)

Ръководител : _____
(Красимир Кирилов Георгиев
Управител "Централ 52" ЕООД)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

01.01.2020 - 31.12.2020

Адрес: ГР.СОФИЯ,БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ №52

ЕИК:121886344

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						1005	4285		1080	6375
Финансов резултат за текущия период										339	339
Разпределение на печалбата, в т.ч. :								1080		(1080)	0
--- увеличения								1080		(1080)	0
Други изменения в собствения капитал								(35)			(35)
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	1005	5330	0	339	6679
Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	1005	5330	0	339	6679

Дата на съставяне на отчета:

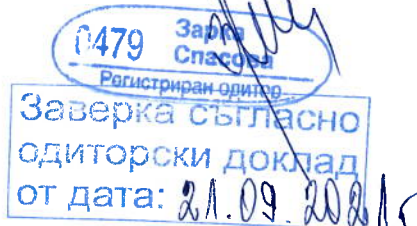
21.05.2021 г.

Съставител :

(Николета Красиминова Александрова)

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев
Управител "Централ 52" ЕООД)



ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД
01.01.2020 - 31.12.2020
Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ №52
ЕИК:121886344

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					Последваща оценка						
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	прооцен. стойност	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	прооцен. стойност			
	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, лицензи, ТМ, ПП и др.	12			12			12	11	1		12			12			
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.	43			43			43	42	1		43			43			
Обща сума I :	55			55			55	53	2		55			55			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи и сгради, в т.ч. :																	
--- земи																	
--- сгради																	
2. Машины, производ. оборудване и апаратура																	
3. Съоръжения и други ДМА	1147	166	308	1005			1005	1086	30	308	808			808	197		
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																	
Обща сума II :	1147	166	308	1005			1005	1086	30	308	808			808	197		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																	
1. Акции и дялове в предприятия от група																	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																	
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	50			50			50								50		
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																	
5. Дългосрочни инвестиции																	
6. Други заеми																	
7. Изкупени собствени акции																	
Обща сума III :	50			50			50								50		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ																	
		2		2			2								2		
Обща сума IV :		2		2			2								2		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	1252	168	308	1112			1112	1139	32	308	863			863	249		

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне на отчета:
21.05.2021 г.

Съставител :
(Николета Красимиrowa-Александрова)

Ръководител :
(Красимир Кирилов Георгиев
Управител "Централ 52" ЕООД)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

За 2020 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД гр. София е учредено на 20.04.1999 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 4779, като еднолично дружество с ограничена отговорност със собственик на капитала – Красимир Кирилов Георгиев гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул. Христо Ботев №52

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Красимир Кирилов Георгиев, едноличен собственик на капитала.

Към 31.12.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 60 служители (31.12.2019 г.:89).

Предмет на дейност

Предмета на дейност на дружеството е изграждане и експлоатация на туристически обекти, хотелиерство, ресторантьорство.

- За отчетния период дружеството реализира своите приходи чрез управление на два хотела в град София като основна дейност
- хотел Форум – бул.Цар Борис III №41
- хотел Централ – бул.Христо Ботев №52

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. изменени с ПМС 394/31.12.2015 за изменение и допълнение на НСС, в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието 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 продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.5. 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 приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от:лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6,67 г.

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. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва:

всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията. Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена за стоките и материалите; по първа входяща, първа изходяща – за горивните материали.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база ползният живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство,

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи 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 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2019 г. – 10 %).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700.00 лева.

През периода има отписани дълготрайни материални и нематериални активи, напълно амортизирани, които не се използват в дейността на дружеството.

ПЕРЯЩА МАШИНА CLEANFIX СПРЕЙ ЕКСТРАКТОРЕН

КОМПРЕСОР НА ХЛАДИЛНА КАМЕРА ЦЕНТРАЛ

ЕЛЕКТРИЧЕСКИ ПАРОКОНВЕКТОМАТ С ДИРЕКТНА ПАРА LAINOX модел SAPIENS SAEV101R

КЛИМАТИК HAIER

HP ProBook 450 G6 Intel Core

PCDESKTOP-UNI Компютърна система

ТОВАРЕН АВТОМОБИЛ Мерцедес G500 4x4

Към 31.12.2020 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2020 г. няма наложени обезпечителни мерки върху активи на дружеството.

Има напълно амортизирани дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството.

Разходи за амортизация

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	30	73
Нематериални дълготрайни активи	2	3
ОБЩО:	32	76

2. Инвестиции

Предприятието притежава инвестиции в ЦСКА Възраждане АД предприятия, както следва:

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.):	
	На асоциираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
ЦСКА Възраждане АД ЕИК 202205130		50		
Общо:		50		

3.Отсрочени данъци

Има отсрочени данъци върху печалбата към 31 декември.

	Временна разлика към 31.12.2020 г. BGN'000	Данък към 31.12.2020 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019 г. BGN'000
Обезценка на вземания и материални запаси	34	3	48	5
Общо активи по отсрочени данъци:	34	3	48	5
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	34	3	48	5

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:	38	60
Материали за основната дейност	38	60
Стоки		
ОБЩО:	38	60

Всички налични към 31 Декември 2020 година Материали, Готова продукция, Незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2020 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2020 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2019 г. : няма)
Няма предоставени аванси .

2.Вземания

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	16	127
Други вземания, в т.ч.	1809	1500
-от собственика		
ОБЩО:	1825	1627

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на стоки и услуги.

3.Парични средства

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разплащателни сметки	4353	8073
Парични средства в каса	283	472
ОБЩО:	4636	8545

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 4571 хил.лв (31.12.2019 г.: 8508 хил.лв)
- във валута 65 хил.лв (31.12.2019 г.: 37 хил.лв)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5000 лева.

2. Резерви

Дружеството е формирало резерв в размер на 1005 хил.лв. от разпределение на печалби от предходни години.

3. Печалби и загуби

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Текуща печалба	339	1080
Неразпределени печалби	5330	4285
ОБЩО:	5669	5365

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2020 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към финансови предприятия до 1 година	5	1
Получени аванси от клиенти до 1 година	10	27
Задължения към доставчици до 1 година	117	116
Други задължения, в т.ч.:	74	3842
- персонала до 1 година	38	64
- осигурителни предприятия до 1 година	15	26
- данъчни задължения до 1 година	5	62
ОБЩО:	206	3986

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2020 година.

Данъчните задължения представляват:

- Задължения за ДДС 1 хил.лв
- Данък върху доходите на физически лица за м.12.2020 год. – 3 хил.лв.
- Туристически данък – 1хил.лв.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не извършена данъчна ревизия по прилагане на ЗДДС, ЗКПО и ЗЗДФЛ.

V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Има приходи от финансираня отчетени в отчета за приходи и разходи –финансиране на ДМА – преносими компютри и мобилни телефони от Теленор ЕАД в размер на 5 хил.лв. и 85 хил. финасиране по ПМС 151/03.07.2020 г. за изплащане на средства за запазване на заетостта на работници и служители след периода на извънредното положение, обявено с решение на народното събрание от 13 март 2020 г., и извънредната епидемична обстановка, обявена с решение № 325 и удължена с решение № 378 на министерския съвет от 2020г.

Има приходи за бъдещи периоди представени в баланса – неамортизирана част на финансираните ДМА от Теленор ЕАД.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	778	2423
-основни материали	645	2286
- канцеларски	3	5
-горива	15	22
- почистващи	41	79
-оборудване и офис техника	1	1
- консумативи хотел	2	3

- материали за ремонт	67	15
-работно облекло	4	12
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	708	1104
-абонаменти	1	1
-ремонт	51	80
- наеми на активи	308	375
-реклама	1	3
-застраховки	5	5
-телефонни и телеграфни	26	24
-интернет	5	6
-вода	9	16
-отопление	29	59
-ел.енергия	96	111
-транспорт	12	36
-такси	15	21
-комисионни туроператори	111	318
-други	39	49
Общо	1486	3527

2.Разходи за персонала

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	572	913
Разходи за социално осигуряване	108	172
ОБЩО:	680	1085

Числеността на персонала към 31.12.2020 г. е 60 човека.

3.Други разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Други разходи	9	9
ОБЩО:	9	9

4.Финансови разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1	1
Други финансови разходи	15	81
Общо:	16	82

VII.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
От продажба на продукция, в т.ч.:		
- заведения за хранене	890	2844
От продажби на услуги, в т.ч.:		
- хотелски услуги	1419	3075
ОБЩО:	2309	5919

2.Други приходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Други	6	5
Общо приходи от финансираня, в т.ч.	90	10
- признати приходи от финансираня за дълготрайни активи	5	10
- признати приходи от финансираня на текуща дейност	85	
ОБЩО:	96	15

4.Финансови приходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Други финансови приходи	69	55
Приходи от промяна на валутни курсове	1	
Общо:	70	55

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2020 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 367хил.лв.

Нетната печалба е в размер на: 339 хил.лв.

IX.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
ПАМСТРОЙ ЕООД	контрол
К.Г. КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД	контрол
ЕН ДЖИ 2001 ЕООД	контрол
ТОМКА ЕАД	контрол
БАРКО ЕООД	контрол
ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ООД	контрол
ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД	контрол
ЦЕНТРАЛ ОК ООД	контрол
ЕТ „КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ – КАЗИНО ФОРУМ“	контрол
БЪЛГАРСКА СМОЛА ООД	контрол
ТОМЕК ОК ООД	контрол
КОМЕТ ОК ООД	контрол
НИК ИМОТИ 01 ЕООД	контрол
НИК ИМОТИ 02 ЕООД	контрол
НИК ИМОТИ 03 ЕООД	контрол
ИРЕ 01 ЕООД	контрол
ИРЕ 02 ЕООД	контрол
ЛБ 01 ЕООД	контрол
ТОМКА ОК ООД	контрол

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2020 BGN'000	Платени през 2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000	Платени през 2019 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
<i>Доставки на услуги от:</i>				
К.Г. КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД	255	155	337	304
ЕН ДЖИ 2001 ЕООД			1	1
ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ООД	204	190	275	267
ЦЕНТРАЛ ОК ООД			1	1
Общо:	459	345	614	573
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
ЦЕНТРАЛ ОК ООД			1	1
ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ООД	1	1		
Общо:	1	1	1	1

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, ГП и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
ТОМКА ЕАД	44	1505
-КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ	851	
-ЦЕНТРАЛ ОК ООД	1	
Общо:	896	1505
Задължения към свързани лица, в т.ч.		
- К.Г. КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД	100	33
-ЦЕНТРАЛ ФОРУМ	14	8

-КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ		3690
Общо:	114	3731

Х. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Към датата на издаване на този финансов отчет, Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението COVID-19. Към момента Дружеството успява да изпълни всички свои ангажменти към клиентите си и следи стриктно наличните ликвидни ресурси. Към датата на издаване на този финансов отчет, ръководството счита, че Дружеството ще бъде в състояние да урежда пасивите си в хода на дейността.

Въз основа на настоящия анализ ръководството не е установило съществена несигурност, че Дружеството ще може да продължи дейността си като действащо предприятие поради разпространението на COVID-19. Дружеството има намерението и способността да предприеме всички необходими действия, за да продължи дейността си на принципа на действащо предприятие. Дружеството работи нормално и към този момент не изпитва ликвидни затруднения, прекъсвания или забавяне на доставките на стоки или значително намаление на приходи. Бъдещите ефекти обаче не могат да бъдат предвидени надеждно.

Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.

ХІ. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Ръководството на Дружеството декларира, че за периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрение не са възникнали събития от съществен характер.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 21.05.2021 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 21.05.2021 г.

Съставител:

(Николета Красиминова Александрова)

Управител:.....

(Красимир Георгиев-
Управител „Централ 52“ ЕООД)