

ИМС ГРУП 03 ЕООД

гр. София, ж.к. Надежда I, бл. 171, вх. Б, ет. 9, ап. 39

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2020 година

БЪЛГАРСКИ**Съставител (предприятие)**

-----> ИМС ГРУП 03 ЕООД

Град, (село) ул.

-----> гр. София, ж.к. Надежда I, бл. 171, вх. Б, ет. 9, ап. 39

БУЛСТАТ

-----> 201182159

Вид дейност

-----> 81.29 Други дейности по почистване

Дата към която е съставен отчета

-----> 31.12.2020

Година на отчета

-----> 2020

Дата на която е изготвен отчета

-----> 28.06.2021

Съставител

-----> Владимир Велинов Трифонов

Ръководител

-----> Красимира Дарчева Рогачева

Заверил

----->

ИМС ГРУП 03 ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. София, ж.к. Надежда 1, бл. 171, вх. Б, ет. 9, ап. 39

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 201182159

Вид дейност 81.29 Други

БАЛАНС
на ИМС ГРУП 03 ЕООД
към 31.12.2020 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
Общо за раздел "Б":		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	9	
Общо за група II:	9	
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	5	5
Общо за група IV:	5	5
Общо за раздел "В":	14	5
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	14	5
Д. Условни активи		
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
VI. Текуща печалба (загуба)	8	
Общо за раздел "А":	13	5
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Други задължения, в т.ч.	1	
- до 1 година	1	
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	
-- до 1 година	1	
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1	
- до 1 година	1	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	14	5

Дата на съставяне: 28.06.2021

Ръководител:
Красимира Дарчева РогачеваСъставител:
Владимир Велинов Трифонов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИМС ГРУП ОЗ ЕООД
за 2020 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	9	
а) услуги	9	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9	
<i>II. Финансови приходи</i>		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9	
Всичко (Общо приходи + 11)	9	

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		
<i>II. Финансови разходи</i>		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност	9	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9	
11. Разходи за данъци от печалбата	1	
13. Печалба (10-11-12)	8	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	9	

Дата на съставяне: 28.06.2021

Ръководител:

Красимира Дарчева Рогачева

Съставител:
Владимир Великов Трифонов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ИМС ГРУП ОЗ ЕООД
за 2020 година

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 собствени 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	5										5
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5										5
6. Финансов резултат за текущия период										8	8
11. Салдо към края на отчетния период	5									8	13
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5									8	13

СС1 т. 22.4 "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 28.06.2021

Съставител:

Владимир Велинов Трифонов



Ръководител:

Красимира Дарисва Рогачева

ИМС ГРУП ОЗ ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. София, ж.к. Надежда 1, бл. 171, вх. Б, ет. 9, ап. 39

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 201182159

Вид дейност 81.29 Други дейности по почистване

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ИМС ГРУП ОЗ ЕООД

за 2020 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 основна дейност						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода			5			5
Е. Парични средства в края на периода			5			5
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 28.06.2021

Съставител:

Владимир Велинов Трифонов

Ръководител:

Красимира Дарчева Рогачева



ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

Отчетна година

2020 2019

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

Коефициент на рентабилност
на приходите от оперативна дейност

Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност
Приходи от оперативна дейност

1.00

#DIV/0!

Коефициент на рентабилност
на собствения капитал

/Финансов резултат за текущия период/
Собствен капитал

0.62

0.00

Коефициент на рентабилност
на привлечения капитал

/Финансов резултат за текущия период/
Привлечен капитал

8.00

#DIV/0!

Коефициент на капитализация
на активите

/Финансов резултат за текущия период/
Собствен капитал + Дългосрочни задължения

0.62

0.00

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

Коефициент на ефективност
на разходите

Общо приходи
Общо разходи

#DIV/0!

#DIV/0!

Коефициент на ефективност
на приходите

Общо разходи
Общо приходи

0.00

#DIV/0!

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на
обща ликвидност

Краткотрайни активи
Краткосрочни задължения

14.00

#DIV/0!

Коефициент на
бърза ликвидност

Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства
Краткосрочни задължения

14.00

#DIV/0!

Коефициент на
незабавна ликвидност

Краткосрочни инвестиции + Парични средства
Краткосрочни задължения

5.00

#DIV/0!

Коефициент на
абсолютна ликвидност

Парични средства
Краткосрочни задължения

5.00

#DIV/0!

ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ
/ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:

Коефициент на
финансова автономност

Собствен капитал
Привлечен капитал

13.00

#DIV/0!

Коефициент на
задлъжнялост

Привлечен капитал
Собствен капитал

0.08

0.00

ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА
МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Времетраене на един оборот
в дни

Средна наличност на МЗ x 360

Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби

0.00

#DIV/0!

Брой
на оборотите

Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби
Средна наличност на МЗ

#DIV/0!

#DIV/0!

Заетост
на материалните запаси

Средна наличност на МЗ
Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби

0.00

#DIV/0!

Наличност на МЗ към:

1 януари
31 януари
28 февруари
31 март
30 април
31 май
30 юни
31 юли
31 август
30 септември
31 октомври
30 ноември
31 декември

Средна наличност:

Отчетна година

2020 2019

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона на счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Счетоводната политика на **ИМС ГРУП 03 ООД** представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от Дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
- б) надеждна, което означава:
 - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
 - е неутрална и безпристрастна;
 - е предпазлива;
 - е пълна във всички материални аспекти.

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на Дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет:

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения:

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните

балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. 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 се различават от тях.

3. Счетоводни принципи:

Счетоводството на Дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс:

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС):

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да

получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Последващи разходи:

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация:

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линеен процентен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
Масивни сгради	4
Машини, оборудване, апаратура	30
Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища	10
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони	50
Автомобили	25
ДМА и ДНМА	100 год. на правното ограничение; год. норма не повече от 33 1/3
Всички останали амортизируеми активи	15

4.2. Парични средства:

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка:

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценяване по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценка се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал:

Собственият капитал на Дружеството включва записания капитал, намален с невнесената част и текуща печалба (загуба). Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите:

През 2020 г. Дружеството има отчетени приходи в размер на **9 000.00** лв.

6. Разходи:

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата:

За **2020 г.** Дружеството отчита облагаема печалба в размер на **9 000.00** лв. Данъчната ставка за корпоративен данък за 2020 г. е 10 % (2019 г. - 10 %). Дружеството е регистрирано по ЗДДС и своевременно се разчита с бюджета.

8. Управление на финансовия риск:

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостното управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

9. Преглед на дейността:

Основната дейност на Дружеството според Учредителния му акт е: **Търговия на едро и дребно, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален или обработен вид, концесии и наеми на морски плажове, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки и всички други дейности незабранени от закона.**

Административният адрес на Дружеството е: **гр. София, п. к. 1220, р-н Надежда, ж. к. Надежда I, бл. 171, вх. Б, ет. 9, ап. 39**

Дружеството няма нает персонал към **31.12.2020 г.**

10. Резултати от дейността:

ИМС ГРУП 03 ООД отчита счетоводна печалба към 2020 г. в размер на **9 000.00** хил. лв. Основните икономически показатели на Дружеството са както следва:

- Реализирани са следните приходи от дейността: **9 000.00 лв.**
- Разходите за дейността са както следва: **0.00 лв.**

ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г. - хил. лв.	2019 г. - хил. лв.
Общо приходи	9	-
Общо разходи	-	-
Счетоводна печалба	9	-
Счетоводна загуба	-	-

Финансови Показатели от дейността на Дружеството:

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

	2020 г.	2019 г.
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	1.00	-
Коефициент на рентабилност на собствен капитал	0.62	0.00
Коефициент на рентабилност на привлечен капитал	8.00	-
Коефициент на капитализация на активите	0.62	0.00

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

	2020 г.	2019 г.
Коефициент на ефективност на разходите	-	-
Коефициент на ефективност на приходите	0.00	-

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

	2020 г.	2019 г.
Коефициент на обща ликвидност	14.00	-
Коефициент на бърза ликвидност	14.00	-
Коефициент на незабавна ликвидност	5.00	-
Коефициент на абсолютна ликвидност	5.00	-

ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/: 2020 г. 2019 г.

Коефициент на финансова автономност	13.00	-
Коефициент на задлъжнялост	0.08	0.00

ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ:**2020 г.****2019 г.**

Времетраене на един оборот в дни

0.00

-

Брой на оборотите

-

-

Заетост на материалните запаси

0.00

-

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на изготвянето на финансовите отчети на Българското счетоводно законодателство и Националните счетоводни стандарти. Отговорността включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти. Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2020 г.

11. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:

Първите месеци на **2021 г.** не доведоха до събития, създаващи съществени изменения по отношение на дейността или рисковия профил на Дружеството.

гр. София

28.06.2021 г.

Управител:

/Красимира Дарчева Рогачева/