ИНДИВДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТ А

НА "БОКОРОДО" ООД

За периода 01 януари 2021 г. и приключващ на 31 декември 2021 г.

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"БОКОРОДО" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията за вписванията с ЕИК: 114112262, със седалище, адрес на управление - гр. Плевен, ул. "Ангел Кънчев" № 25 и място на стопанска дейност - гр. Плевен и курортен комплекс Слънчев бряг.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок или друго прекратително условие и се извършва без клонова мрежа.

1. Описание на дейността

1.1. Собственост и управление

През текущата 2021 г. правният статут на дружеството не е променян.
Капиталът е разпределен в 500 броя дялове с номинал 10.00 лева всеки.
Съдружници в дружеството са:
Дочка Климентова Цанева със 125 дяла за 1250.00 лева
Костадинка Борисова Вткова със 125 дяла за 1250.00 лева
Розалина Борисова Колева с 250 дяла за 2 500.00 лева.

"БОКОРОДО" ООД се представлява и управлява от Управителя Розалина Борисова Колева.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на "БОКОРОДО" ООД е хотелиерство и ресторантьорство, продажба на стоки и услуги – търговия на едро с компресори и резервни части за тях, включително и монтаж.

1.3. Персонал

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала на дружеството е 8 работници и служители.

II. СЪСТОЯНИЕ, РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2021 г.

2.1. Общ преглед на дейността

Търговската дейност на дружеството се простира в секторите:
- предоставяне на обща туристическа услуга
- услуги по ремонт на индустриални въздушни компресори
- продажба на стоки

2.2. Структура на приходите от продажби

Основната дейност на дружеството през отчетния период включва:

	Абсолютна сума- хил. лв.	**Относителен дял - %**
- туристическа услуга	----	----
- продажба на други услуги	984	100.00
Общо:	**984**	**100.00**

2.3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет, които да оказват влияние на дейността – няма.

2.4. Капиталова структура

- собствен капитал	2 659 хил. лв.
- пасиви	15 321 хил. лв.

2.5. Имуществена структура

- нетекущи активи	14 950 хил. лв.
- текущи активи	313 хил. лв.

2.6. Резултати от дейността на дружеството

През 2021 г. дейността на дружеството се осъществяваше в условията след пандемия поради разпространението на корона вирус COVID 19, в резултат на което има намаление в приходите от хотелиерски услуги. През текущата 2021 г. "БОКОРОДО" ООД реализира отрицателен финансов резултат (загуба) общо от дейността си и значителен спад в продажбите, формиращи приходите от обичайна дейност.

3. Вероятното бъдещо развитие на дружеството:

Бъдещата си дейност дружеството ще развива в следните насоки:
- Оптимално разпределение на разходите и организиране възстановяването на дейността по предоставяне на туристически услуги.

- Реализиране на максимална доходност в условията на развиващите се пазари в туристическия отрасъл чрез:

активна работа по повишаване на кавалификацията и създаване на трайни знания, умения и навици в персонала,

провеждане на ефективна маркетингова дейност и

поддържане нивото на оптимално и ефективно управление на разходите;

- Запазване на досегашните клиенти и привличане на нови;
- Създаване на контакти с търговски фирми от страни, членки на ЕС.

Целта на ръководството е да оптимизира обемите на дейността и показателите на дружеството като разчита на силните страни на дружеството: дългогодишен опит, добро име и известност на чуждестранния пазар, липса на просрочена кредитна задлъжнялост и опитен и квалифициран изпълнителски персонал.

Постигнатите в предходните години в дейността на дружеството квалифицирано и качествено изпълнение, гарантирана срочност на изпълнението, конкурентно равнище на цените, финансова стабилност и оптимална организация са база за възстановяване на дейността по предоставяне на хотелската услуга до предишните й обеми.

4. Научноизследователска и развойна дейност: През 2021 г. дружеството не е извършвало научноизледователска и развойна дейност.

5. Управление на финансовия риск: Управлението на финансовия риск за дружеството е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

Дружеството има експозиция към следните рискове: Бизнес риск и Специфичен фирмен риск. Целите и политиките за управления на риска в дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху дружеството, да установят граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара.

Експозиция на дружеството по отношение:

Ценови риск: управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

Кредитен риск: кредитната политика на дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност, преди да се предложат стандартните условия за доставка и плащане.

Ликвиден риск: Управлението на ликвидния риск за дружеството изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси,

ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

Риск на паричните потоци: Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

III. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН И ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2021 г. ръководството или свързани с него лица не са сключвали с дружеството договори, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

Отговорности на ръководството.

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя индивидуален финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за индивидуалното финансово състояние на дружеството към края на годината и неговите индивидуални финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на индивидуалния финансов отчет към 31.12.2021 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, приложими в България, като индивидуалният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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

Управител:

06.06.2022 г. Розалина Борисова Колева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БОКОРОДО ООД ЕИК 114112262

към 31,12,2021 год.

АКТИВ				
Раздели, групи, статии		код на реда	Сума (в хил.лв.)	
			Текуща година	Предходна година
	А		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**	**01000**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
II.	**Нематериални активи**			
	Програмни продукти, концесии, патенти, лицензии, търг.марки	02120		
	Търговска репутация	02130		
	в т.ч. предоставени аванси	02141		
	Общо за група I :	**02100**	**0**	**0**
II.	**Дълготрайни материални активи**			
	Земи и сгради	02210	2653	2814
	Земи	02211	209	209
	Сгради	02212	2444	1605
	Машини, произв. оборудване и оборудване	02220	5	12
	Съоръжения и други	02230	57	99
	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	02240	2	
	в т.ч. предоставени аванси	02241		
	Общо за група II :	**02200**	**2717**	**2925**
III.	**Дългосрочни финансови активи**			
	Акции и дялове в предприятия от група	02310	14950	14950
	Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
	Дългосрочни инвестиции	02350		
	Други заеми	02360		
	Изкупени собствени акции-номинална стойност	02370		
	Общо за група III :	**02300**	**14950**	**14950**
IV.	**Отсрочени данъци**	**02400**		28
	Общо за раздел Б :	**02000**	**17667**	**17903**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	**Материални запаси**			
	Суровини и материали	03110	6	7
	Незавършено производство	03120		
	в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
	Продукция и стоки	03130	10	11
	Продукция	03131		
	Стоки	03132	10	11
	Предоставени аванси	03140		
	Общо за група I :	**03100**	**16**	**18**
II.	**Текущи (краткотрайни) вземания**			
	Вземания от клиенти и доставчици	03210	31	1
	в т.ч. над 1 година	03211		
	Вземания от предприятия от група	03220		
	в т.ч. над 1 година	03221		
	Други вземания	03240	52	18
	в т.ч. над 1 година	03241		7
	Общо за група II :	**03200**	**83**	**19**
III.	**Инвестиции**			
	Акции и дялове в предприятия от група	03310		
	Изкупени собствени акции-номинална стойност	03320		
	Други инвестиции	03330		
	Общо за група III :	**03300**	**0**	**0**
IV.	**Парични средства**			
	Касови наличности и сметки в страната	03410	214	174
	Касови наличности в лева	03411	65	58
	Касови наличности във валута(левова равн.)	03412	1	1
	Разплащателни сметки	03413	148	115
	Блокирани парични средства	03414		
	Общо за група IV :	**03400**	**214**	**174**
	Общо за раздел В :	**03000**	**313**	**211**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**04000**		
	Сума на актива (А+Б+В+Г) :	**04500**	**17980**	**18114**

	ПАСИВ		Сума (в хил.лв.)	
Раздели, групи, статии			Текуща година	Предходна година
	А			
А.	**Собствен капитал**			
I.	**Записан капитал**	**05100**	5	5
II.	**Премии от емисии**	**05200**		
III.	**Резерв от последващи оценки**	**05300**		
	в т.ч.от последващи оценки на фин.инструм.	05310		
IV.	**Резерви**			
	Законови резерви	05410		
	Резерв, свързан с изкупени собств. акции	05420		
	Резерв съгласно учредителен акт	05430		
	Други резерви	05440	177	178
	Общо за група IV :	**05400**	**177**	**178**
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали год.**			
	Неразпределена печалба	05510	2591	4042
	Непокрита загуба	05520		
	Общо за група V :	**05500**	**2591**	**4042**
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**05600**	-114	-504
	Общо за раздел А :	**05000**	**2659**	**3721**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
	Провизии за пенсии и др. подобни задължения	06100		
	Провизии за данъци	06200		
	в т.ч. отсрочени данъци	06210		
	Други провизии и сходни задължения	06300		
	Общо за раздел Б :	**06000**	**0**	**0**
В.	**Задължения**			
	Задължения към финансови предприятия	07200	4870	5400
	до 1 година	07201		304
	над 1 година	07202	4870	5096
	Получени аванси	07300	13	0
	до 1 година	07301		
	над 1 година	07302	13	
	Задължения към доставчици	07400	46	1
	до 1 година	07401	46	1
	над 1 година	07402		
	Задължения по полици	07500	0	0
	до 1 година	07501		
	над 1 година	07502		
	Задължения към предприятия от група	07600	10129	8885
	до 1 година	07601		
	над 1 година	07602	10129	8885
	Други задължения	07800	**263**	**107**
	до 1 година	07801	14	107
	над 1 година	07802	249	0
	в това число :			
	към персонала	07810	12	2
	до 1 година	07811	12	2
	над 1 година	07812		
	осигурителни задължения	07820	2	0
	до 1 година	07821	2	
	над 1 година	07822		
	данъчни задължения	07830	0	0
	до 1 година	07831		
	над 1 година	07832		
	други		249	111
	до 1 година			
	над 1 година		249	111
	Общо за раздел В :	**07000**	**15321**	**14393**
	До 1 година	**07001**	**60**	**412**
	Над 1 година	**07002**	**15261**	**13981**
Г.	**Финансирания и приходи за бъд. периоди**	**08000**	**0**	**0**
	в това число :			
	Финансирания	08001		
	Приходи за бъдещи периоди	08002		
	Сума на пасива (А+Б+В+Г) :		**17980**	**18114**

Дата на съставяне: 15,05,2021 год.

Ръководител:
РОЗАЛИНА БОРИСОВА КОЛЕВА

Съставител:
СЕРЬОЖА ХРИСТОВ ДИМИТРОВ

ООД - ПЛЕВЕН

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на

БОКОРОДО ООД ЕИК 114112262

за периода: 01.01.2021 - 31.12.2021

РАЗХОДИ	Сума (в хил.лв.)		ПРИХОДИ	Сума (в хил.лв.)	
Наименование	текуща година	предходна година	Наименование	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1.Намаление на запасите от прод. и незав. произв.					
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	*470*	*217*	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	*984*	*151*
а) суровини и материали	218	105	а)продукция		
б) външни услуги	252	112	б)стоки		
3.Разходи за персонала	*113*	*61*	в)услуги	984	151
в това число :			в това число :		
а) разходи за възнаграждения	94	51	Приходи от търговско-посредническа д-ст.		150
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	19	10	Приходи от наеми		
аа)осигуровки свързани с пенсии			2.Увел. на запасите от прод. и незавър. пр-во		
4.Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	*206*	*33*	3.Р-ди за придобиване на активи по стоп. начин		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	*206*	*33*	4.Други приходи	*29*	*0*
в това число :			в това число :		
аа) разходи за амортизация	206	33	а)приходи от финансирания		
бб) разходи от обезценка			от тях:от правителството		
б)разходи от обезценка на текущи (краткотр.)активи			Приходи от продажба на суров. и материали		
5.Други разходи	*8*	*89*	Приходи от продажба на ДА		
в това число :					
а)балансова стойност на продадените активи			**Общо приходи от оперативна дейност:(1+2+3+4)**	**1013**	**151**
б)провизии					
Общо разходи за оперативна дейност: (1+2+3+4+5)	**797**	**400**			
			5.Приходи от участ. в дъщерни и смесени предпр.		
			в т.ч. а)прих. от участия в предприятия от група		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включ.инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	*1*	*10*	6.Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
а)отризателни разлики от промяна на валутните курсове	1	10	а)приходи от предприятия от група		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи	*503*	*281*	7.Други лихви и финансови приходи	*174*	*8*
в това число :			в това число :		
а)разходи свързани с предприятия от група			а)приходи от предприятия от група		
Разходи за лихви	503	281	б)положителни разлики от опер. с фин. активи		
б)отрицателни разлики от операц. с фин. активи			в)положителни разлики от валутни курсове	4	4
Общо финансови разходи: (6+7)	**504**	**291**			
8.Печалба от обичайната дейност	**216**	**0**	**Общо финансови приходи:(5+6+7)**	**174**	**8**
			8.Загуба от обичайната дейност	114	532
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	**1301**	**691**			
9. Счет. печалба(общо приходи-общо разходи)	**0**	**0**			
10. Разходи за данъци от печалбата		**-28**			
11.Други данъци, алтернативни на корп.данък			**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)**	**1187**	**159**
			9.Счет. загуба(общо приходи-общо разходи)	**114**	**532**
12. Печалба (9-10-11)	**0**	**0**	**10.Загуба (9+ ред10 и 11 от раздел А)**	**114**	**504**
ВСИЧКО (Общо разходи +10+11+12)	**1301**	**663**	**ВСИЧКО (Общо приходи +10)**	**1301**	**663**

Ръководител:
РОЗАЛИНА БОРИСОВА КОЛЕВА
Съставител:
СЕРЬОЖА ХРИСТОВ ДИМИТРОВ

АОСМ - КОНСУЛТ ООД - ПЛЕВЕН

БОКОРОДО ООД

ЕИК
114112262

ПАРИЧЕН ПОТОК
за периода: 01.01.2021 - 31.12.2021

хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	708	498	210	296	353	-57
Парични потоци, свързани с кр.ср. финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		99	-99		65	-65
Парични потоци, свързани с лихви, комис., дивиденти			0			0
Парични потоци от положителни валутни разлики			0			0
Платени и възстановени данъци в/у печалбата			0		280	-280
Плащани при разпределения на печалби			0		15	-15
Други парични потоци от основната дейност	569	849	-280			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1277	1446	-169	296	713	-417
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	-1		64	-64
Парични потоци, свързани с краткоср. фин. активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви., комис., дивиденти			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отриц. вал. разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	-1	0	64	-64
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обр. продоб. на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни и връщането има на собств.			0			0
Парични потоци, свързани с получ. или предост. заеми	1014	804	210	423	9	414
Парични потоци от лихви, комис. дивид. и др. подобни			0		70	-70
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отриц. вал. кусрови разлики			0	4	10	-6
Други парични потоци от финансовата дейност			0	4		4
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1014	804	210	431	89	342
Г.Изменения на паричните ср. през периода (А+Б+В)	2291	2251	40	727	866	-139
Д.Парични средства в началото на периода		174		0		174
Е.Парични средства в края на периода		214		0		174

Дата на съставяне: 15,05,2021 год.

Ръководител: РОЗАЛИНА БОРИСОВА КОЛЕВА

Съставител: СЕРЬОЖА ХРИСТОВ ДИМИТРОВ

АОСИ - КОНСУЛТ ООД - ПЛЕВЕН

БОКОРОДО ООД

ЕИК по БУЛСТАТ
114112262

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

(Хил.левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Записан капитал	Резерви						Финансов резултат		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			другим резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
					Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт					
а	б	1	2	3	4	5		6	7	8	9	10
Салдо в началото на годината	01	5						178	4042		-504	**3721**
Промени в счетоводната политика												**0**
Грешки												**0**
Салдо след промени в сч. политика и грешки		5	0	0	0	0	0	178	4042	0	-504	**3721**
Изменение за сметка на собствениците	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
в това число:												**0**
увеличение	03											**0**
намаление	04											**0**
Финансов резултат за текущият период	05										-114	**-114**
Разпределение на печалбата	06	0	0	0	0	0	0	0	-1444	0	504	**-940**
в т.ч. за дивиденти	07								(940.00)			**-940**
покриване на загуба	08								(504.00)		504	**0**
Последващи оценки на ДМА	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
в това число:												
увеличение	10											**0**
намаление	11											**0**
Последващи оценки на финансови активи и инструменти	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
в това число:												
увеличение	13											**0**
намаление	14											**0**
Промени в счетоводната политика и други	15											**0**
Други промени в собствения капитал	16							-1	(7.00)			**-8**
Салдо към края на отчетния период	17	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**177**	**2591**	**0.00**	**-114**	**2659**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18											**0**
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19											**0**
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**177**	**2591**	**0.00**	**-114**	**2659**

Дата на съставяне: **15,05,2021 год.**

Ръководител: **РОЗАЛИНА БОРИСОВА КОЛЕВА**

Съставител: **СЕРЬОЖА ХРИСТОВ ДИМИТРОВ**





на

БОКОРОДО ООД

ЕИК 114112262

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2021 год.

в хил.левове

ПОКАЗАТЕЛИ		Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преоценка		Преоценене на стойността (4+5-6)	Амортизация				Преоценка		Преоценене на амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
			в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. постъпилият внос и нови местно производство	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		
а		б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**																	
1.	Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
1.2	в т.ч. Проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. Подобни права и активи	6120	10				10			10	10			10			10	0
2.1	в това число:																	
2.2	програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
2.3	авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
3	Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	2				2			2				0			0	2
4.1	в т.ч. Предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
	Общо за група I:	***6100***	***12***	***0***		***0***	***12***	***0***	***0***	***12***	***10***	***0***	***0***	***10***	***0***	***0***	***10***	***2***
II.	**Дълготрайни материални активи**																	
1	Земи и сгради	***6210***	***4393***	***0***		***0***	***4393***	***0***	***0***	***4393***	***1574***	***166***	***0***	***1740***	***0***	***0***	***1740***	***2653***
1.1	Земи	6211	209				209			209				0			0	209
1.2	Сгради нежилищни	6213	4184				4184			4184	1574	166		1740			1740	2444
1.3	Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
1.4	Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	203				203			203	191	7		198			198	5
	Съоръжения и други	6230	1130				1130			1130	1040	33		1073			1073	57
2.1	в т.ч. транспортни средства	6221	609				609			609	534	28		562			562	47
3	Други ДМА	6250					0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	***6240***					0			0				0			0	0
4.1	в т.ч. Предоставени аванси	***6241***					0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**6200**	***5726***	***0***	***0***	***0***	***5726***	***0***	***0***	***5726***	***2805***	***206***	***0***	***3011***	***0***	***0***	***3011***	***2715***
	III.Акции и дялове в предприятия от група	***6351***	14950				14950			14950				0			0	14950
	Общо за група III:		14950	0	0	0	14950	0	0	14950	0	0	0	0	0	0	0	14950
	IV.Отсрочени данъци	28	28			28	0			0				0			0	0
	Общо за група VI:		28	0	0	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи		20716	0	0	28	20688	0	0	20688	2815	206	0	3021	0	0	3021	17667

Дата на съставяне: 15,05,2021 год.

Ръководител: РОЗАЛИНА БОРИСОВА КОЛЕВА

Съставител: СЕРЬОЖА ХРИСТОВ ДИМИТРОВ

АОСИ - КОНСУЛТ ЕООД - ПЛЕВЕН

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "БОКОРОДО" ООД към 31.12.2021 г.

1. Обща информация

Учредяване и регистрация

"БОКОРОДО" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията за вписванията с ЕИК 114112262, със седалище, адрес на управление - гр. Плевен, ул. "Ангел Кънчев" № 25, и място на стопанска дейност - гр. Плевенр и к.к. Слънчев бряг, община гр. Несебър.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок или друго прекратително условие и се извършва без клонова мрежа.

Капиталът на Дружеството е от 5 000 лв., изцяло с българско участие.

Капиталът е разпределен в 500 броя дялове с номинал 10 лев всеки.

Съдружници в дружеството са:

Дочка Климентова Цанева със 125 дяла за 1250.00 лева

Костадинка Борисова Вткова със 125 дяла за 1250.00 лева

Розалина Борисова Колева с 250 дяла за 2 500.00 лева.

"БОКОРОДО" ООД се представлява и управлява от Управителя Розалина Борисова Колева.

Не са извършвани промени в правния статут и системата на управление.

Предметът на дейност на "БОКОРОДО" ООД е покупки на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел да ги препродаде /след разрешение от комисията по ЗУКФИД/, търговско представителство /без процесуално/ и посредничество, комисионни, спедиционна /без пощенски пратки/ и превозни сделки, валутни сделки, менителници, записи на заповед и чекове, складови сделки, лицензионни сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туристически, рекламни /без кино и печат/, производство на филми, видео и звукозаписи, издателска или печатарска дейност; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, сервизно обслужване на всички видове въздушни и хладилни компресори.

2. Оповестяване на значими счетоводни политики

2.1. Съответствие и база за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя индивидуалните си финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се съобразява с основните счетоводни принципи:

действащо предприятие; последователност на представянето и сравнителна информация; предпазливост; начисляване; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; същественост; компенсиране; предимство на съдържанието пред формата; оценка при признаване: цена на придобиване (покупна цена или себестойност) или друг метод, когато това се изисква от Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет и публикувани в ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., изменени ДВ бр. 86 от 26.10.2007 г., ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г. и ДВ бр. 15 от 19.02.2019 г.

Индивидуалният счетоводен баланс и индивидуалният отчет за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.

Индивидиуалният отчет за паричните потоци е съставен на база на прекия метод.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Индивидуалният финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.). Всички данни оповестени за 2020 и за 2021 години са представени в настоящия индивидуален финансов отчет в хиляди лева (хил. лв.).

Финансовият отчет се отнася само за дружеството.

2.2. Промени в прилаганите счетоводни политики и корекции на грешки

Счетоводните политики са последователно прилагани от дружеството и са в съответствие с тези, използвани през предходната година. През 2021 г. в дружеството няма промени в прилаганата счетоводна политика. Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да повлияват съществено информацията във финансовите отчети за този период.

2.3. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този индивидуален финансов отчет за една предходна година. В случаите, в които се налагат и има необходими корекции по отношение на представянето или класифицирането на елементи на индивидуалните финансови отчети, съответните сравнителни данни също ще се рекласифицират с оглед осигуряването на сравнимост и съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще продължи дейността си в следващите години. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата. Към датата на съставяне на финансовия отчет няма събития или условия, които да пораждат значително съмнение относно способността на дружеството да функционира като действащо предприятие. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност.

Ръководството преценява, че липсват индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа - предположение за действащо предприятие. Ръководството счита, че дружеството разполага с достатъчно финансови ресурси, за да продължи своята оперативна дейност в близко бъдеще на принципа на действащо предприятие. Не планира съкращаване на дейността си.

На ръководството не са известни данни, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността на дружеството да продължи своята дейност.

Дейност на дружеството в условията на пандемия: В началото на 2020 година, поради разпространението на коронавирус COVID 19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия. Икономическите последици от пандемията трудно могат да бъдат предвидени и съответно изчислени. В съответствие с мерките, предприети от правителството на България и със своите преценки ръководството на дружеството изпълнява редица действия, целящи намаляването на евентуалния бъдещ негативен ефект на пандемията: разработени са и са активирани мерки за работа при извънредни условия; определени са критичните функции и обхвата на служителите за осигуряване на тяхната непрекъснатост; осигурени са работа в защитена среда и дистанционен режим на работа – според заеманата длъжност и възложени задачи.

През 2021 г. дружеството възобнови дейността си, както преди пандемията от Ковид19.

2.5. Операции с чуждестранна валута

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Към датата на индивидуалния баланс, паричните активи и пасиви (вземанията, задълженията и паричните средства) деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в индивидуалния отчет за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България. През 2021 г. дружеството е извършвало операции с чуждестранна валута.

2.6. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или се увреди репутацията на дружеството.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

А) Оценка при признаване и последваща оценка

Оценка при признаване: Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16. Цената на придобиване

включва покупната цена, невъзстановимите данъци при покупката и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Последваща оценка: След първоначалното признаване като актив дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Б) Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент на дълготраен материален актив се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода от него и разходите могат да бъдат надлежно оценени. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите и печалбата/загубата за периода, в който са извършени.

В) Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи е съгласно СС 4. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Амортизация се начислява по линейния метод въз основа на полезния срок на годност на активите. Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

Временното изваждане от употреба на дълготрайните материални активи се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на дружеството за период не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация. Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ше се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Г) Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата 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.

2.8. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38.

А) Оценка при признаване и последваща оценка

Оценка при признаване: Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, невъзстановимите данъци при покупката и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Последваща оценка: Нематериалните активи придобити от дружеството се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Б) Последващи разходи

Последващи разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се отчитат за периода, в който възникват. Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

В) Амортизация

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи е съгласно СС 4. Амортизация се начислява на база на линейния метод според оценения полезен срок на годност на нематериалните активи.

Временното изваждане от употреба на дълготрайните нематериални активи се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на дружеството за период не по- кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация. Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.9. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи се отчитат по себестойностния метод - метод на отчитане, според който инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Дружеството отчита приход от инвестицията дотолкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната реализируема стойност. Установената разлика се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до сегашното им местоположение и състояние:

стоки и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват цената от доставната фактура, вносни мита и такси, танспортни разходи, невъзстановимите данъци и други разходи, които са свързани с привеждането на СМЗ в готов за използване вид;

Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

Стоково-материалните запаси се отчитат стойностно и натурално.

При употребата/продажбата на материални запаси се използва методът на средно претеглената стойност за материалите и стоки.

Наличните към 31.12.2021 г. материални запаси са представени в индивидуалния баланс по доставна стойност (цена на придобиване).

2.11. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в дружеството се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално вземанията и кредитите се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Вземанията се проверяват от ръководството за наличие на условия за определянето им като несъбираеми и трудно събираеми на база възрастов анализ и/или договорни отношения и др. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Обезценката на вземанията се отчита съгласно СС 32 като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност. В случай, че съществува доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия, същите се отписват.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж и с фиксиран падеж, като остатъчният срок до падежа е до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

2.12. Парични средства

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой и по разплащателните сметки в банки.

2.13. 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.

2.14. Обезценка

Обезценка на активи се извършва съгласно изискванията на СС32 и СС36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата стойност на актива, дружеството отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка.

Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите като текущ разход за дейността.

Ако след извършване на загуба от обезценка на актив, неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се възстановява загубата от обезценка и балансовата стойност на актива се увеличава. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена, при положение че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка на дадения актив.

Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за приходите и разходите.

2.15. Провизии, условни активи и условни задължения

Провизии се признават в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса. Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка.

Съдебни спорове – Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, се оповестява като потенциално задължение.

Провизии за доходи при пенсиониране – Признават по реда на СС 19.

Като условни активи в дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на дружеството.

Като условни задължения в дружеството се третират възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни събития, които не са изцяло под контрола на дружеството; настоящи задължения произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

2.16. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по неговата номинална стойност от датата на записването му. Основният капитал е представен по номинална стойност на внесените дялове – 5 хил. лв. в Търговския регистър.

Допълнителни и други резерви - дружеството формира резерви съгласно Търговския закон и Дружествения договор.

2.17. Лихвени заеми

Лихвените заеми се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение.

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договаряне на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в паричните потоци.

2.18. Задължения (краткосрочни и дългосрочни)

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

Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Дружеството отчита задължения към персонал и осигурителни организации и текущи данъчни задължения. Задълженията се класифицират като дългосрочни, когато са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от дата на съставяне на финансовият отчет. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и тези с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет, в зависимост от степента на изискуемост.

2.19. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

В счетоводния баланс предоставените средства се представят като финансиране, а в отчета за приходите и разходите на определен ред се представя признатата като приход част от дарението. Отчитат се финансирания за дълготрайни активи (амортизируеми и неамортизируеми), за покриване на разходи и дарения. Финансиранията, свързани с амортизируеми активи, се признават като приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на същите. Финансиранията, свързани с извършване на определени разходи, се признават като приход в периода на извършването им.

Като приходи за бъдещи периоди се посочват възникналите през текущия период, когато същите се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.20. Доходи на персонала

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в съответствие с правилата на Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните пенсионни планове, прилагани в дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски държавните фонд "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и в универсалните и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти.

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи 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 удръжки). 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, с които те са свързани.

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране: Съгласно Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Тези схеми по своите характеристики представляват планове с дефинирани доходи.

2.21. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на определени критерии. Разграничаването между финансов лизинг и експлотационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа предимство на съдържанието пред формата.

Финансов лизинг

Когато дружеството е наемател по финансов лизингов договор:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

-записва наетия актив по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

-отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

-признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални

лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

- начислява амортизация на амортизируемите наети активи: в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато дружеството е наемодател по финансов лизингов договор:

- отчита като вземане в определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив;

- разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди;

- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;

- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Експлотационен лизинг

Когато дружеството е наемател по експлотационен лизингов договор отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

- чрез задбалансови сметки нетите активи по справедливата им цена.

Когато дружеството е наемодател експлотационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя баланс и им начислява амортизации (когато те са амортизируеми);

- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;

- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлотационен лизингов договор.

2.22. Признаване на приходите от оперативна дейност и финансови приходи

Приходите от обичайна дейност се отчитат текущо по видове и включват сумите без данък добавена стойност, получени от продажба на стоки и други активи и извършване на услуги. Приходите в дружеството се признават на база на принципа на начисляването и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се оценят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Приход от продажба на стоки и услуги се признава в отчета за приходите и разходите, когато същите са предоставени на клиентите. Приход не се признава, когато има значителна несигурност относно определяне на сделките.

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи. Приход от лихви се признава при начисляване на лихвите.

2.23. Разходи за оперативна дейност

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение. Разходи се признават в периода на тяхното извършване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Те се включват в отчета за приходите и разходите, като се спазва съпоставимостта с признатите приходи. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за

признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят, се изпълняват.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи. Те се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни. Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

2.24. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода. Текущия данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с Годишната данъчна декларация за съответния период.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи.

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчните кредити, до степента, до която е вероятнода има бъдеща облагаема печалба, срещу която те да се проявят обратно.

Отсрочените данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или учреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/ намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

2.25. Финансови инструменти

Финансови активи

Класификация на финансовите активи е в съответствие със СС 32. Дружеството признава финансовия актив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в

договорните условия на инструмента. Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване.

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми), вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и 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. Заеми и вземания, предоставени от дружеството, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността и върху актива.

Финансовите активи на дружеството включват парични средства и други вземания и други финансови активи. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на дружеството както и размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Дружеството признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Класификацията на финансовите пасиви е съгласно СС 32.

След първоначално признаване дружеството оценява финансовите пасиви по:

А) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в дружеството и

Б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и търговски вземания. При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него, което налага постоянно наблюдение и контрол върху клиентските партиди.

Лихвен риск

За дружеството възниква лихвен риск, свързан със сроковете на неговите лихвени заеми.

Валутен риск

Валутен риск възниква при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани в чуждестранна валута, различна от българския лев или евро. Към датата на баланса

дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като извършва операции и сделки предимно в български лева.

3. Оповестявания на информация по индивидуалния финансов отчет

3.1. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дългосрочни финансови активи

Изготвената справка за нетекущите активи, като елемент от индивидуалния финансов отчет, представя информация за движението на същите през 2019 г. по групи активи. В същата справка е включена информация и за амортизацията по групи активи.

През 2021 г. не е извършена промяна в методите на амортизация на дълготрайните активи.

Прилагани са следните амортизационни норми:

Сгради	- 4% и 1%
Машини, съоръжения и оборудване	- 30% и 4%
Компютърна техника и програмни продукти	- 50%
Транспортни средства	- 10% и 25%
Стопански инвентар и други ДМА	- 15%

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е както следва:

Машини, производствено оборудване и апаратура	195 хил. лв.
Транспортни средства	470 хил. лв.
Стопански инвентар и други	220 хил. лв.
Програмни продукти	11 хил. лв.

Постъпилите в дружеството ДМА са придобити чрез покупка. Извършена е инвентаризация на дълготрайните активи към 31.12.2021 г., съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Не са констатирани липси и излишъци.

В дейността на дружеството не се използват дълготрайни материални активи чужда собственост.

Има ограничения върху правото на собственост на сгради във връзка с инвестиционен кредит от ИНТЕРНЕШЪНЪЛ АСЕТ БАНК АД, клон Плевен по договор за заем от 2014 г. Учредена е ипотека в полза на ИНТЕРНЕШЪНЪЛ АСЕТ БАНК АД, клон Плевен. Остатъкът по кредита към 31.12.2021 г. е 4870 хил. лв.

Във връзка с изготвянето на индивидуалния годишен финансов отчет за 2021 г. ръководството на дружеството е направило преглед за условия за обезценка на дълготрайните материални активи и финансовите активи и е преценило, че няма такива.

Към 31 декември 2021 г. дружеството е собственик на капитала на:

- "ГРАНД ТРАВЕЛ" ЕООД. Инвестицията се отчита по себестойностния метод и е в размер на 17 190 хил. лв. Не са получавани дивиденти от дъщерното дружество.

3.2. Материални запаси

	2021 г. **хил. лв.**	**2020 г.** **хил. лв.**
- Материали	6	7

- Стоки 1

През 2021 г. няма обстоятелства, които да са довели до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетна реализируема стойност и няма отчетени разходи от такова намаление.

3.3. Вземания

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Вземания от клиенти	31	1
т. ч. със срок на уреждане до 1 година и над 1 година	31	
Другите вземания, в т. ч.:	52	18
- Съдебни вземания		
- Надвнесен корпоративен данък	12	12
- Други вземания		

Няма трудно събираеми и несъбираеми вземания, чийто размер да застрашава финансовата стабилност на предприятието.

3.4. Парични средства

Няма парични средства по банкови сметки, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Изготвен е индивидуален отчет за паричните потоци по прекия метод в хил. лв. със сравнителна информация от предходна 2020 г.

3.5. Собствен капитал

Изготвен е индивидуален отчет за собствения капитал, в който са отразени данни за регистрирания капитал съответстващи на публикуваните в Търговски регистър към Агенция по вписванията към 31.12.2021 г. Дружеството има допълнителни резерви в размер на 177 хил. лв. и неразпределена печалба от минали години 2 591 хил. лв.

3.6. Дългосрочни и краткосрочни пасиви

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Дългосрочните пасиви са както следва:		
- Задължения към финансови предприятия	4870	5 400
- Задължения към предприятия от група	10129	7 850
Краткосрочните пасиви са както следва:		
- Задължения към финансови предприятия		
- Задължения към доставчици	46	1
- Задължения към персонала	12	2
- Данъчни задължения		
- Други задължения	249	105

3.7. Приходи от дейността

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
- Приходи от туристически услуги	984	---
- Други приходи от продажба	29	150
Общо:	**1 013**	**150**

3.8. Разходи за материали

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Разходите са в размер на	218	105
в т. ч.:		
- Продукти ресторант	157	---
- ГСМ	19	14
- Резервни част и ремонт	23	23
- Консумативи	9	8
- Други	10	45

3.9. Разходи за външни услуги

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Разходите за външни услуги са в размер на	112	112
в т. ч. :		
- Местни данъци и такси	18	18
- Вода и ел. енергия	20	11
- Телефон	5	3
- Застраховки	11	16
- Абонаменти	15	14
- Ремонти	20	36
- Обслужване хотел	20	---
- Други	3	14

3.10. Разходи за персонала

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Разходите за персонала са в размер на	113	61
Разходите за трудови възнаграждения са в размер на	94	51
Социални осигуровки	19	10

3.11. Други разходи

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Другите разходи са размер на	8	89
- балансова стойност на продадени активи		
- Командировки		26

3.12. Финансови приходи и разходи

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Финасовите разходи включват:		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от начислени лихви на дружеството-майка	229	212
Лихви по банкови кредити и банкови такси	257	
Финансовите приходи включват:		
Приходи от валутни операции	4	8
Други финансови приходи	170	

3.13. Разходи за данъци върху печалбата

Дружеството отчита счетоводен финансов резултат загуба в размер на 114 хил. лв. и данъчен резултат – данъчна загуба 114 хил. лв.

4. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Няма отчетени.

5. Сделки със свързани лица

Свързани лица с дружеството са дъщерното дружество "ГРАНД ТРАВЕЛ" ЕООД и Управителя на дружеството. Сделки между свързани лица:

- Задължение на стойност 8 865 хил. лв. към "ГРАНД ТРАВЕЛ" ЕООД по договор за заем от 2014 г.: главница
- Задължение на стойност 1 264 хил. лв. към "ГРАНД ТРАВЕЛ" ЕООД по договор за заем от 2014 г.: начислени лихви
- Начислени финансови разходи за лихви в размер на 229 хил. лв. от "ГРАНД ТРАВЕЛ" ЕООД по договор за заем от 2014 г.

6. Събития след датата на баланса

Между датата на индивидуалния годишен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване няма възникнали коригиращи събития, които да налагат корекция на признати суми или признаване на суми, които не са били признати и други допълнителни оповестявания.

7. Средно списъчен брой на персонала: 35 бр.

15.05.2022 г.
Гр. Плевен

Съставител: **Управител:**

Серьожа Христов Димитров **Розалина Борисова Колева**