Отчетна единица:

САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130055128

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	1	2
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		4
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	**02100**	**1**	**6**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	2 850	3 006
Земи	02211	1 659	1 659
Сгради	02212	1 191	1 347
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	326	365
Съоръжения и други	02230	73	68
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		6
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	**02200**	**3 249**	**3 445**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	**02300**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**3 250**	**3 451**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		8
Общо за група I	**03100**		**8**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	61	96
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220	329	1 625
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	533	1 434
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**923**	**3 155**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	78	82
Касови наличности в лева	03411	48	59
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	30	23
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**78**	**82**
Общо за раздел В	**03000**	**1 001**	**3 245**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**2**	**2**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**4 253**	**6 698**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
Акционерен капитал	**05100**	**10**	**10**
Котирани акции на финансовите пазари	05110		
Некотирани акции на финансовите пазари	05111		
Други видове записан капитал	05112		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05120	10	10
II. Премии от емисии	05121		
III. Резерв от последващи оценки	**05200**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	**05300**		
IV. Резерви	05310		
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05410		
Резерв съгласно учредителен акт	05420		
Други резерви	05430		
в т. ч. допълнителни резерви	05440	1 317	2 607
Общо за група IV	05441		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	**05400**	**1 317**	**2 607**
Неразпределена печалба			
Непокрита загуба	05510		
Общо за група V	05520		
VI. Текуща печалба (загуба)	**05500**		
Текуща печалба (загуба)			
Авансово разпределена текуща печалба	05600	**45**	**-185**
Общо за група VI	05601		
Общо за раздел А	**05700**	**45**	**-185**
Б. Провизии и сходни задължения	**05000**	**1 372**	**2 432**
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци	06100		
в т.ч. отсрочени данъци	06200		
Други провизии и сходни задължения	06210		
Общо за раздел Б	06300		
В. Задължения	**06000**		
Облигационни заеми			
До 1 година	07100		
Над 1 година	07101		
в това число:	07102		
Конвертируеми облигационни заеми			
До 1 година	07110		
Над 1 година	07111		
Задължения към финансови предприятия	07112		
До 1 година	07200	797	846
Над 1 година	07201		494
	07202	797	352

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Получени аванси	07300	31	31
До 1 година	07301	31	31
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	124	143
До 1 година	07401	124	143
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	1 496	1 866
До 1 година	07601	1 496	1 866
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	433	1 380
До 1 година	07801	433	1 380
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	74	71
До 1 година	07811	74	71
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	4	5
До 1 година	07821	4	5
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	150	112
До 1 година	07831	150	112
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900		
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	**07000**	**2 881**	**4 266**
До 1 година	07001	2 084	3 914
Над 1 година	07002	797	352
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**4 253**	**6 698**

Дата: 29/06/2023

Ръководител: Светлана Добрева Атанасова

Съставител: Георги Илиев Димитров

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Светлана Добрева Атанасова

(име, презиме, фамилия)

0888771766

(телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД	130055128

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2022 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**532**	**293**
Суровини и материали	10210	411	186
Външни услуги	10220	121	107
Разходи за персонала	10300	276	237
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	233	199
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	43	38
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**216**	**235**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	216	235
Разходи за амортизация	10411	216	235
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	246	109
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	181	106
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**1 270**	**874**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	47	49
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	**11000**	**47**	**49**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**45**	
Общо разходи (I + II)	**13000**	**1 317**	**923**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**45**	
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**45**	
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**1 362**	**923**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	921	562
Продукция	15110		
Стоки	15120	350	165
Услуги	15130	571	397
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	441	158
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	209	134
от тях: от правителството*	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**1 362**	**720**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		18
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**		**18**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		**185**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**1 362**	**738**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		**185**
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		**185**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1 362**	**923**

* Правителство - всеки държавен орган, институция, служба или други подобни органи на местно, национално или на ниво Европейски съюз

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2022 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	921
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За лечебните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги. Не се включват приходите по договор с НЗОК.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**411**
Енергийни продукти *	21110	299
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	
Вода	21120	62
Суровини и материали за производствено потребление	21135	
Други	21140	50

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) и разходи за наем на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**121**
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт на собствени активи	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	121
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	
Разходи за наем на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС):		
Наем на дълготрайни нематериални активи	31002	
Наем на дълготрайни материални активи	31001	
Наем на инвестиционни имоти	31003	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**246**
Балансова стойност на продадените активи	41100	181
Стоки	41110	181
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	65
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденти (след приспадане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Получени приходи от дивиденти от:	51100	
Резидентен сектор*	51120	
Нефинансови предприятия	51121	
Финансови предприятия	51122	
Държавно управление	51123	
Домакинства	51124	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51125	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51130	
Нефинансови предприятия	51131	
Финансови предприятия	51132	
Държавно управление	51133	
Домакинства	51134	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51135	
Сума на дивидента, определена с решение на Общото събрание за разпределяне (след приспадане на данъци) на:	51200	
Резидентен сектор*	51220	
Нефинансови предприятия	51221	
Финансови предприятия	51222	
Държавно управление	51223	
Домакинства	51224	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51225	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51230	
Нефинансови предприятия	51231	
Финансови предприятия	51232	
Държавно управление	51233	
Домакинства	51234	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51235	

* Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес" означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

** Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор "Останал свят" се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
00	**Общо**	**61000**	**921**
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, некласифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	921
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X" един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност		X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)		
Конкретно определена стойност		

Дата: 29/06/2023

Ръководител: Светлана Добрева Атанасова

Съставител: Георги Илиев Димитров

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Светлана Добрева Атанасова 0888771766

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:

САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130055128

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Продукти от развойна дейност	6110															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	18			18			18	16	1		17			17	1
Търговска репутация	6130															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	4		4												
в т. ч. предоставени аванси	6141															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6101															
Общо за група I	**6100**	**22**		**4**	**18**			**18**	**16**	**1**		**17**			**17**	**1**
II. Дълготрайни материални активи																
Земи и сгради	6210	5 557			5 557			5 557	2 551	156		2 707			2 707	2 850
Земи	6211	1 659			1 659			1 659								1 659
Сгради	6212	3 898			3 898			3 898	2 551	156		2 707			2 707	1 191
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	1 259			1 259			1 259	894	39		933			933	326
Съоръжения и други	6230	1 159	6		1 165			1 165	1 091	1		1 092			1 092	73
в т. ч. транспортни средства	6231															
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	6		6												
в т. ч. предоставени аванси	6241															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6201															
Общо за група II	**6200**	**7 981**	**6**	**6**	**7 981**			**7 981**	**4 536**	**196**		**4 732**			**4 732**	**3 249**
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	6351															
Предоставени заеми на предприятия от група	6352															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354															
Дългосрочни инвестиции	6355															
Други заеми	6356															
Изкупени собствени акции	6357															
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6301															
Общо за група III	**6350**															
IV. Отсрочени данъци	**6360**															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**8 003**	**6**	**10**	**7 999**			**7 999**	**4 552**	**197**		**4 749**			**4 749**	**3 250**

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2022 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	**0100**										
Научноизследователска и развойна дейност	0110										
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120										
Други	0130										
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	**0200**	18							18		
Компютърен софтуер	0210										
Бази данни	0220										
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230										
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240										
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250										
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251										
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260										
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261										
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270										
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271										
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280										
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281										
Други	0295	18							18		
в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив	0296										

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Земи и сгради (код 6210)	**0300**	**5 557**							**5 557**		
Земи (код 6211)	0310	1 659							1 659		
Земи под сгради и постройки	0311	1 659							1 659		
Обработваеми земи	0312										
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313										
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314										
Подобрения върху земите	0315										
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316										
Други	0317										
Сгради (код 6212)	0320	3 898							3 898		
Сгради нежилищни	0321	3 898							3 898		
Сгради жилищни	0322										
Други сгради	0323										
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)	**0350**	**1 259**							**1 259**		
Съоръжения и други (код 6230)	**0400**	**1 159**	**6**	**6**					**1 165**		
Транспортни средства (код 6231)	0410										
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420										
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430										
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440										
Антикварни и други произведения на изкуството	0450										
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460										
Други ценности	0470										
Други	0480	1 159	6	6					1 165		
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481										

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Инвестиционни имоти	**0570**										
Земя	0571										
Сгради	0572										

* В колона 2 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

** В колона 3 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Дата: 30/06/2023

Ръководител: Светлана Добрева Атанасова

Съставител: Георги Илиев Димитров

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Светлана Добрева Атанасова 0888771766

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:

САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130055128

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**	10						2 607		-185		2 432
Промени в счетоводната политика	61620											
Грешки	61630											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**61640**	10						2 607		-185		2 432
Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
Финансов резултат за текущия период	61660										45	45
Разпределение на печалбата	61670											
в т. ч. за дивиденти	61671											
Покриване на загуба	61680							-185		185		
Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
Други изменения в собствения капитал	61710							-1 105				-1 105
Салдо към края на отчетния период	**61720**	10						1 317			45	1 372
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
Собствен капитал към края на отчетния период	**61740**	10						1 317			45	1 372

Дата: 30/06/2023

Ръководител: Светлана Добрева Атанасова

Съставител: Георги Илиев Димитров

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Светлана Добрева Атанасова 0888771766

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:

САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130055128

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1 273	951	322	549	436	113
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		235	-235		176	-176
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534		36	-36			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби	61536					1	-1
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537						
Други парични потоци от основна дейност	61538	6	4	2	128		128
Общо за раздел А	**61530**	**1 279**	**1 227**	**52**	**677**	**613**	**64**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		6	-6			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	**61540**		**6**	**-6**			
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	330	380	-50	99	105	-6
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554					32	-32
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557						
Общо за раздел В	**61550**	**330**	**380**	**-50**	**99**	**137**	**-38**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**1 609**	**1 613**	**-4**	**776**	**750**	**26**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**82**	**x**	**x**	**56**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**78**	**x**	**x**	**82**

Дата: 30/06/2023

Ръководител: Светлана Добрева Атанасова

Съставител: Георги Илиев Димитров

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Светлана Добрева Атанасова

(име,презиме,фамилия)

0888771766

(телефон)

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "САМОКОВ - ТУРИСТ" ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

I. Юридически статут и обща информация за Дружеството

1. Юридически статут

Дружеството е образувано, като еднолично дружество с ограничена отговорност въз основа на разработен и утвърден от учредителите устав. Извършена е съдебна регистрация с Решение на Софийски окръжен съд по фирмено дело 1172 от 1999 г. Дружеството се управлява и представлява от Светлана Добрева Атанасова.

Седалището и адреса на управление на дружеството е: Р. България, курортен комплект Боровец, община Самоков, хотел Самоков.

2. Капитал

Капиталът на Дружеството е с номинална стойност от 10 000 /десет хиляди/ лева, разпределен в 100 /сто / дяла с номинал 100 лева. Едноличен собственик на капитала е Самоков Боровец 21 АД.

3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Самоков Турист ЕООД е предлагане на завършен туристически продукт на международния и вътрешния пазар. По конкретно, това се изразява в следните дейности: хотелиерство; ресторантьорство; продажба на стоки от внос и местно производство; предоставяне на спортни, културни и други видове услуги; отдаване под наем на обекти и други дейности незабранени от закона.

II. База за съставяне на финансовия отчет

1. Изявление за съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти на финансови отети за малки и средни предприятия.

2. Идентификация и компоненти на финансовия отчет

Пълният комплект на финансовите отчети включва следните компоненти:

а) Счетоводен баланс;

б) Отчет за приходите и разходите;

в) Отчет за собствения капитал;

г) Отчет за паричните потоци за периода,

д) пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал са представени вярно и честно в съответствие със Закона за счетоводството и НСС. Всички съществени пера са представени отделно.

3. База за измерване

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева в националната валута на Република България – български лев. От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

4. Текущо начисляване

Финансовите отчети, с изключение на отчета за паричните потоци са изготвени на база принципа на начисляването. Статиите на финансовите отчети са признати като активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, когато те отговарят на дефинициите и критериите за признаване на тези елементи. Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретните носителни на приходи.

5. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с конвенцията за историческа стойност и при спазване на счетоводните принципи – текущо начисляване; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; постоянство.

6. Действащо предприятие

Финанасовият отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие като се приема, че Дружеството няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация или да ограничи съществено мащабите на своята дейност, а възнамерява да продължи дейността си в обозрим бъдещ период. На управляващите не е известна информация, която води до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност в обозрим бъдещ период.

7. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет – Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите и Отчет за собствения капитал, са представени във формата, определена в Националните счетоводни стандарти /СС 1 Представяне на финансови отчети/. Разделите, групите и статиите в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване. Той е представен във формата, определена със СС 7 Отчети за паричните потоци.

8. Консолидиран финансов отчет

Настоящият финансов отчет е индивидуален. Той ще представлява неразделна част от консолидирания финансов отчет на Самоков - Боровец 21 АД.

9. Функционална валута и признаване на валутно – курсови разлики

Функционална и отчетна валута

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева, която приема за своя функционална и отчетна валута на представяне на елементите на финансовия отчет. Данните в елементите на финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева като сумите над 500 лв. са закръглени към 1 хил.лв.

Сделки и салда

Сделките, осъществявани с чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към деня на съставяне на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 31.12.2022 г. Произтичащите от това, курсови разлики са признати в отчета за приходите и разходите.

10. Сравнителна информация и рекласификация

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

Когато това е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и/ или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата отчетна година. Сумите от предходния отчетен период са приведени в съответствие с представянето, възприето за текущия отчетен период.

11. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството на Дружеството 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 оповестяването на условни вземания и задължения към датата на съставяне на финансовия отчет. Тези приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения са основани на информация, която е налична към датата на съставяне на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където приблизителните оценки и предположенията са съществени за финансовия отчет, са оповестени отделно.

III. Значими счетоводни политики

1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отитат активи, които отговарят на определението нематериален актив и отговарят на критериите за отитане на дълготрайни нематериални активи формулирани в СС 38. При придобиването им дълготрайните нематериални активи се отчитат по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизират се по линейния метод за срока на определения полезен живот.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството, които:

- имат натурално – веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
- Надвишават определения от дружестовото стойностен праг на същественост.

Като имоти, машини, съоражения и оборудване се отитат активи, които отговарят на критерия на СС 16 и имат стойност при ридобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоражение са оценява при придобиването му по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизационни отчисления и загуби от обезценка в съответствие сс СС 16 – Дълготрайни материални активи.

Последващи разходи свързани с отделен имот, машина, съоражение и оборудване се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие

икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Дружестовото начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на дълготрайните активи, определен от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото законодателство.

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния активи или въвеждането му в употреба.

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и на напълно амортизираните активи.

Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи на актива.

Средният полезен живот за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

ГРУПА	ГОДИНИ
Сгради и съоръжения	25
Машини	3,33
Транспортни средства /без автомобили/	10
Автомобили	4
Стопански инвентар	6,67
Компютри и периферни устройства	2

В съответствие с изложеното по-горе, ръководството на дружеството счита, че справедливата стойност на съществените за дейността на дружеството нетекущи материални активи (ДМА) към 31.12.2022 г. отговарят на неговата балансова стойност. За периода завършващ на 31.12.2022 г. не са отчитани загуби от обезценки и/или преоценки.

Обезценка

При наличие на събития и промяна в обстоятелствата, които индикират, че балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи е невъзстановима в рамките на дейността, се извършва обезценка. Като загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата, която представлява по-високата от нейната продажна цена на актива и стойността му в употреба. За целите на измерването на обезценката, активите се групират по възможно най-точна степен на аналитичност, за която са налици идентифицируеми парични потоци.

Във връзка с разпоредбите на СС 36 Обезценка на активи дружеството сита:

1. Не се очаква да настъпят негативни изменение в средата, в която работи;
2. Вътрешните отчети на дружеството не показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от пригежаваните активи – на база на прогнозите за дейността на дружеството.

3. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и малцинствени дялове

Дружеството не притежава капиталови инвестиции към 31.12.2022 г.

4. Стоково–материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на стоки, материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за преработка и преки продажби.

Материалните запаси се оценяват по доставна стойност, която включва всики разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им.

Впоследствие се включват в отчетната стойност на продадените стоки при продажба по метода „средно претеглена" стойност на постъпилите материални запаси.

5. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по номинална стойност, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тях. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане метода на ефективната лихва. Печалбите (лихвите) от предоставените заеми се посочват към "Приходи от лихви" в Отчета за приходите и разходите.

Лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди вземането си в срок над 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет.

6. Търговски и други вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в дружестово се квалифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тезе вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първаначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

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

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

Другите вземания се представят по себестойност.

Като дългосрочни се квалифицират вземанията, които са с фиксиран падеж и остава срок до падежа над една година от датата на падежа.

Търговските и другите вземания са представени по тяхната номинална стойност, като се приспадат всички загуби от обезценка.

7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и банкови сметки. Паричните средства в лева са оенени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителен курс към БНБ към 31.12.2022 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в пларичните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

За целите на съставяне на Отчета за паричните потоци:

- ✓ Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- ✓ ДДС при покупки и продажби на дълготрайни материални активи се посочва към паричните потоци от оперативна дейност. доколкото той участва и се възстановява в оперативните парични потоци на Дружеството за съответния отчетен период.
- ✓ Лихвите по предоставени/ получени заеми се включват като постъпления/ плащания към финансова дейност.

Счетоводните стандарти определят паричните средства като монети или валута (национална или чужда), които са на разположение за незабавно изтегляне. Паричните средства са определени като високоликвидни инвестиции, които могат лесно да бъдат конвертирани в пари.

8. Задължения

Класифициране на задълженията

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчии. които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задълженията към персонала и осигурителни организации се класифицират като задължения на дружеството за минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на счетоводните стандарти се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала и произход неизползвани отпуски и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху теци доходи. Дружеството няма политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяване на стойността на всеки данък.

Провизии се начисляват по найдобрата приблизителна оенка на ръководствоно на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- Без фиксиран падеж
- С фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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

Получените заеми първоначално се отразяват по себестойност на възникване, намалена със съответните разходи по сделката. След първоначалното отразяване по актуална стойност, като всяка разлика между стойността на възникване и последващата оценка се отразяват в отчета за приходи и разходи през периода на възникване на заема на база на ефектувния лихвен процент.

Просрочените недаъчни задължения се отписват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2022 г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.

9. Признаване на приходи и разходи

Приходи

Дружеството точита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходи се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне на собствеността, предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги прихода се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса.

Когато съществуват занчителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.

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

Разходи

Дружеството отита текущо разходите за дейността по икономически елементи.

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

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

Разходите се отчитат на принципа текущо начисляване. Оцуняват се по справедливата стойност на платеното или предстоящето за плащане.

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

Отрицателните валутно – курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за приходите и разходите, когато възникнат.

Нетните финансови разходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови разходи.

10.Дружествен капитал

Капиталът на Дружеството е с номинална стойност от 10 000 /десет хиляди/ лева, разпределен в 100 /сто / дяла с номинал 100 лев. Едноличен собственик на капитала е Самоков Боровец 21 АД.

11.Данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

В счетоводния баланс данъчните пасиви се представят отделно от другите пасиви /към доставчици, клиенти, персонала и други кредитори/.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10% (31.12.2021 г.: 10%).

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

- Сумите на възстановимите данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/данъчната загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми.
- Сумите на данъчен кредити за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период, превишаващи дължимите суми за други данъци. Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

- Текущият данък върху дохода за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.
- Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони.
- Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато: ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай данъкът се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо и вземанията и задълженията, които се

отчитат с включен ДДС. Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

12.Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Когато персоналът е положил труд в дружеството, в рамките на отетния период то признава дисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход и като текущо задължение/след приспадане на всички платени вече суми и начислени удръжки/. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързани с краткосрочни доходи на персонала, съгласно СС 19 – Доходи на персонала.

Трудовите и осигурителни отношение на персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета за ДОО за съответната година.

Съгласно разпоредбите на кодекса на труда дружеството има задължение да изплати, като обезщетение при пенсиониране – от две до шест брутни заплати според трудовия стаж в дружеството.

След изплащане на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работници и служители.

13. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Ключовите приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу.

(а) Полезен живот на дълготрайните материални и нематериални активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходите за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни материални и нематериални активи. Тази приблизителна оценка се базира на определяне на жизнения цикъл на дълготрайните материални и нематериални активи. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени в пазарната среда. Ръководството на Дружеството ще увеличи разходите за амортизации, където полезният живот е по-малък от предварително определения (очаквания), или ще отпише или обезцени технологично остарели или нестратегически дълготрайни материални и нематериални активи, които не са в действие или са продадени/ ликвидирани.

(б) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определяне на данъчната провизия. Съществуват множество примери, за които окончателно определеният данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база преценката на ръководството на Дружеството. Когато окончателният данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху текущия данък върху дохода и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(в) Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет ръководството на Дружеството организира преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Към 31 Декември 2022 г. то е направило такъв преглед, в резултат на което е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Във финансовия отчет не е отчетена загуба от обезценка на дълготрайни материални активи. Към 31 Декември 2021 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че също не са били налице условия за обезценка.

(г) Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка отчетна година.

Обезценка на вземания се прави, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството на Дружеството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност той да влезе в процедура по несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнение или просрочие в плащането (повече от 365 дни). Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството на Дружеството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на вземанията и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на коректива счетоводна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за отчетния период се признава в Отчета за приходите и разходите. В случаите на последващо възстановяване на обезценка, то се посочва в намаление на формирания коректив.

Към датата на съставяне на финансовия отчет няма условия за обезценка на вземанията.

14.Финансови инструменти

14.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в "кредити и вземания", вкл. паритe и паричните еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството на Дружеството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в Счетоводния баланс.

Обичайно Дружеството признава в Счетоводния баланс финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от Счетоводния баланс, когато правата за получаване на парични средства от тях са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху финансовите активи на друго дружество (лице).

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използване метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези финансови активи се включват в групата на текущите, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Финансовите активи включват предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, пари и парични еквиваленти, от Счетоводния баланс. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при текущите вземания под 3 месеца, където признаването на такава е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се посочва като текущ финансов приход в Отчета за приходите и разходите.

14.2. Финансови пасиви

Дружеството класифицира дълговите си финансови инструменти като финансови задължения. Финансовите пасиви включват получени заеми и задължения към доставчици и други контрагенти, от Счетоводния баланс. Първоначално те се признават в Счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14.3. Финансови инструменти по категории

Счетоводните политики за финансови инструменти са приложени за изброените по-долу единици.

Структурата на финансовите активи и пасиви по категории е както следва:

Финансови активи според Счетоводния баланс	**31 Декември 2022**	**31 Декември 2021**
	Кредити и Вземания	**Кредити и Вземания**
Вземания от свързани предприятия	372	2 086
Вземания от клиенти	59	96
Пари и парични еквиваленти	78	82
Депозити в търговски дружества	41	28
Общо:	**550**	**2 292**

Финансови пасиви според Счетоводния баланс	**31 Декември 2022**	**31 Декември 2021**
	Други финансови пасиви	**Други финансови пасиви**
Банкови заеми	797	846
Задължения към свързани предприятия	1 704	3 063
Търговски задължения	124	143
Разчети по застраховане	13	5
Общо:	**2 638**	**4 057**

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

15. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск. Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството.По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

Пазарен риск е риск, при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултата на промените в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори характерни за отделни ценни книжа или за техния издадел. За дружеството не съществува потенциален риск от колебания в ените на акциите по отношение на дружества, в които е инвестирал. Акциите на дружеството и дъщерните му дружества не се търгуват на пазара.

Валутен риск

Валутен риск е риск, при който стойността на даден финансов инструмент се колебаи поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на Самоков Турист ЕООД е изложена на валутен риск по отношение на разплащателни сметки и евентуални депозити, деноминирани в чуждестранна валута. Предвид колебанията във валутния курс не биха могли да се прогнозират в дългосрочен и средносрочен аспект потенциални печалби или загуби. Дружеството не използва финансови деривати целящи да намалят ефектите от промените на валутните курсове.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Вземанията от клиенти са представени в счетоводния баланс по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само с клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с предприятието. Плащанията от клиенти при продажби се извършват в брой и по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово – счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми.

Към 31 Декември 2022 г. паричните средства и разплащателните операции на Дружеството са разпределени в три банки, което ограничава риска относно парите и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск – наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при Самоков Турист ЕООД може да бъде възможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност или да се съберат в срокове вземания. Към 31.12.2022, датата, към която и изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много добра ликвидност.

Дружеството осъществява инвестиционната си политика при спазване на одобрената от ръководството програма за добро корпоративно управление. Управлението на финансовите ресурси се осъществява на база на периодично преразглеждане на инвестиционния портфейл на дружеството. Средствата на дружеството са инвестирани в активи в български лева и евро. Дружеството не е инвестирало във финансови активи, квалифицирани като "държани за търгуване".

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, при който стойността на даден финансов инструмент се колебаи поради промените в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна, но е съдлъжник по договори за банкови кредити на негови дъщерни дружества.

16.Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в Отчета за финансовото състояние, и парите и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Общо дългов капитал, в т.ч.:	2 901	4 280
- Банкови заеми	*797*	*846*
Намален с пари и парични еквиваленти	78	82
Нетен дългов капитал	**2 823**	**4 198**
Общо собствен капитал	1 372	2 432
Общо капитал	**4 195**	**6 630**
Съотношение на задлъжнялост	**67.29%**	**63.32%**

IV. Бележки към финансовия отчет

1. Нематериални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи по категории нематериални активи е както следва:

Нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (в хил.лв.)	
	31 Декември 2022	31 Декември 2021
Програмни продукти	5	
Други ДНМА	6	
Общо:	**11**	**-**

	Програмни продукти	Други дълготрайни нематериални активи	Общо
Към 01.01.2022			
Отчетна стойност	**6**	**12**	**18**
Натрупано изхабяване	**(6)**	**(10)**	**(16)**
Балансова стойност в началото	**-**	**2**	**2**
Амортизация за периода	**-**	**(1)**	**(1)**
Балансова стойност в края	**-**	**1**	**1**
Към 31.12.2022			
Отчетна стойност	**6**	**12**	**18**
Натрупано изхабяване в края	**(6)**	**(11)**	**(17)**
Балансова стойност	**-**	**1**	**1**

2. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради, в т.ч.		Машини, произв. оборудване и апаратура, в т.ч.	Съоръжения и други, в т.ч.		Общо
	Земи	Сгради и конструкции	Машини, съоръжения и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	
Към 31.12.2021						
Отчетна стойност	**1 659**	**3 898**	**1 259**	**937**	**222**	**7 975**
Натрупано изхабяване	**-**	**(2 551)**	**(894)**	**(869)**	**(222)**	**(4 536)**
Балансова стойност	**1 659**	**1 347**	**365**	**68**	**-**	**3 439**
Към 01.01.2022						
Балансова стойност в началото	**1 659**	**1 347**	**365**	**68**	**-**	**3 439**
Придобивания (отчетна стойност)	**-**	**-**	**-**	**15**	**-**	**15**
Придобивания чрез покупка	-	-	-	15	-	15
Амортизация за периода	**-**	**(156)**	**(40)**	**(19)**	**-**	**(215)**
Балансова стойност в края	**1 659**	**1 191**	**325**	**64**	**-**	**3 239**
Към 31.12.2022						
Отчетна стойност	**1 659**	**3 898**	**1 259**	**952**	**222**	**7 990**
Натрупано изхабяване в края	**-**	**(2 707)**	**(934)**	**(888)**	**(222)**	**(4 751)**
Балансова стойност	**1 659**	**1 191**	**325**	**64**	**-**	**3 239**

2.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по категории дълготрайни материални активи е както следва:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (в хил.лв.)	
	31 Декември 2022	
Машини,съоръжения и оборудване	297	
Транспортни средства	222	
Офис обзавеждане	812	
Общо:	**1 331**	-

2.2. През отчетния период не е извършвана промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

Както към 31 Декември 2022 г., така и към 31 Декември 2021 г. в Баланса на Самоков Турист ЕООД не са включени имоти, машини и съоръжения, върху които са учредени тежести (особени залози).

Към 31 Декември 2022 г., така и към 31 Декември 2021 г. е направен преглед за обезценка на нетекущите материални активи, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка и такава не е отразена във финансовия отчет.

3. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е:

Стоково-материален запас	Нетна реализируема стойност (хил.лв.)	
	2022	2021
Предоставени аванси за материални запаси	2	8

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

4. Търговски и други вземания

	31 Декември 2022			31 Декември 2021		
	Сума	Степен на ликвидност		Сума	Степен на ликвидност	
	(в хил.лв.)	До 12 месеца	Над 12 месеца	(в хил.лв.)	До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания, в т.ч.:						
(Отчетна стойност, +)	**431**	**431**	**-**	**2 182**	**2 182**	**-**
Вземания от клиенти	59	59	-	96	96	-
Вземания от свързани лица и предприятия	372	372	-	2 086	2 086	-
II. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	**97**	**97**	**-**	**33**	**33**	**-**
Корпоративен данък	1	1	-		-	-
ДДС за възстановяване	56	56		27	27	
Други данъци	40	40		6	6	
II. Други, в т.ч.:	**413**	**413**	**-**	**954**	**954**	**-**
Подотчетни лица	41	41	-	28	28	-
Вземания по съдебни спорове	248	248	-	236	236	-
Други вземания	124	124	-	690	690	-
Общо (Отчетна стойност, +):	**941**	**941**	**-**	**3 169**	**3 169**	**-**
Обезценка (-):	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на търговските и другите вземания:	**941**	**941**	**-**	**3 169**	**3 169**	**-**

Вземания от свързани лица и предприятия	**31 Декември 2022**	**31 Декември 2021**
	(хил.лв.)	
1. Търговски вземания, в т.ч.	**348**	**1 638**
САМОКОВ БИОАГРО ЕООД	43	32
ХЕРО ЕООД	18	18
КЛИЕНТИ	4	-
САМОКОВ БОРОВЕЦ 21 АД	271	1 554
САМТУРС РЕНТА КАР ЕООД	12	14
РИЛАСТРОЙ ЕООД	-	20
2. Предоставени заеми, в т.ч.	**24**	**448**
САМОКОВ БОРОВЕЦ АД	1	6
САМОКОВ СПОРТ ЕООД	22	22
САМТУРС РЕНТ А КАР	1	1
СВЕТЛАНА АТАНАСОВА	-	193
ХРИСТО ТРИЧКОВ	-	226
Общо:	**372**	**2 086**

5. Доходи на персонала

6.1. Средносписъчен брой заетия персонал в Дружеството

През 2022 средносписъчния брой на заетия персонал в Дружеството е 20 души, разпределен в следните категории:

Вид правоотношение	Средна численост 2022	Средна численост 2021
I. Трудово или служебно правоотношение		
1. Ръководители	1	1
2. Специалисти	1	1
3. Техници и приложни специалисти		
4. Помощен административен персонал	2	2
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	11	10
6. Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	2	1
7. Машинни оператори и монтажници		
8. Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
II. Договор за управление и контрол		
Общо:	18	16

6.2. Към 31 Декември 2022 г. броят на работниците и служителите в Дружеството е 10 души.

6.3. Краткосрочни доходи на персонала

Сумите, признати като текущ разход за краткосрочни доходи на персонала, са както следва:

	Сума (в хил.лв.)	
	2022	2021
1. Разходи за персонала	276	237
1.1. Разходи за работни заплати, в т.ч.:	233	199
- *Членове на управителните органи*		
1.2. Разходи за осигуровки	43	38

Неизплатените възнаграждения и осигуровки са текущи и включват:

	Сума (в хил.лв.)	
	31 Декември 2022	31 Декември 2021
1. Задължения към наети лица и осигурителни организации	81	76
1.1. Задължения за възнаграждения на наети лица по трудови и приравнени на тях правоотношения	78	71
1.2. Задължения за осигуровки	3	5

6. Търговски и други задължения

	31 Декември 2022			31 Декември 2021		
	Сума	в т.ч изискуеми след повече от 5 г.	Обезпечение	Сума	в т.ч. изискуеми след повече от 5 г.	Обезпечение
	(в хил.лв.)	(в хил.лв.)		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)	
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**797**	-	-	**846**	-	-
Получени заеми от финансови предприятия	797	-	-	846	-	-
II. Получени аванси	**31**	-	-	**31**	-	-
III. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**1 828**	-	-	**3 206**	-	-
Задължения към предприятия в група	1 704	-	-	3 063	-	-
Задължения към трети лица	124	-	-	143	-	-
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	**78**	-	-	**71**	-	-
1. Възнаграждения	78	-	-	71	-	-
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**149**	-	-	**117**	-	-
Данък за общините	146	-	-	112	-	-
Осигуровки	3	-	-	5	-	-
VI. Други задължения, в т.ч.:	18	-	-	9	-	-
Други задължения	5	-	-	4	-	-
Разчети по застраховане	13			5		
Общо:	**2 901**	-	-	**4 280**	-	-

Задължения към свързани лица и предприятия	**31 Декември 2022**	**31 Декември 2021**
	(хил.лв.)	
1. Търговски задължения, в т.ч.	**1 516**	**1 879**
САМОКОВ БОРОВЕЦ 21 АД	-	179
САМОКОВ БОРОВЕЦ АД	1 382	1 379
САМТУРС РЕНТА КАР ЕООД	-	2
РИЛАСТРОЙ ЕООД	134	319
2. Получени заеми, в т.ч.	**188**	**1 184**
РИЛАСТРОЙ ЕООД	15	15
САМОКОВ БОРОВЕЦ АД	95	95
САМОКОВ БОРОВЕЦ 21 АД	-	888
САМОКОВ СПОРТ ЕООД	10	10
СВЕТЛАНА АТАНАСОВА	-	108
ХРИСТО ТРИЧКОВ	68	68
Общо:	**1 704**	**3 063**

7. Приходи

Категория приходи	Сума (в хил.лв.)	
	2022	2021
Приходи от продажба на готова продукция		
Приходи от продажба на стоки	**350**	**165**
Приходи от продажба на услуги	**571**	**397**
Други, в т.ч.	**441**	**158**
-наеми	20	-
- отписани задължения	44	
- неустойки	165	
- приходи от финансирания	209	134
- други продажби	**3**	24
Общо:	**1 362**	**720**

8. Разходи

Значимите по своя характер разходи за оперативна дейност са както следва:

Разходи за материали	Сума (в хил.лв.)	
	2022	
ВОДА	46	
ГОРИВО	29	
ДИЗЕЛ	1	
ДРУГИ	1	
ЕЛ.ЕНЕРГИЯ	257	
КОНСУМАТИВИ	60	
МАТЕРИАЛИ	4	
ММП	7	
ПРИРОДЕН ГАЗ	6	
Общо:	**411**	

Разходи за външни услуги	Сума (в хил.лв.)	
	2022	
АБОНАМЕНТНА ТАКСА	1	
ДАНЪЦИ	25	
ДРУГИ	3	
ДРУГИ РЕМОНТИ	8	
ЗАСТРАХОВКИ	17	
КОМИСИОННИ ПО ДОГОВОР	15	
МОБИФОН		
НАЕМИ	3	
ПОДДРЪЖКА ПО ДОГОВОР	22	
ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ	17	
ТУРИСТИЧЕСКА ТАКСА	10	
Общо:	**121**	

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Други разходи	**Сума (в хил.лв.)**	
	2022	**2021**
Други разходи	15	3
Балансова стойност на продадени активи	181	106
Отписани по вземания	50	-
Общо:	**246**	**109**

	Сума (в хил.лв.)	
	2022	
Отрицателни валутно – курсови разлики		
Разходи за лихви	36	
Други финансови разходи	11	
Общо:	**47**	

10. Данъци от печалбата

Параметри	**Сума (в хил.лв.)**	
	2022	**2021**
Счетоводен финансов резултат преди данъчно облагане	45	(185)
Данъчна ставка на корпоративния данък	10%	10%
Корпоративен данък	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата	-	-
Нетна печалба	**45**	**(185)**

Управител:
/ Светлана Атанасова/

САМОКОВ - ТУРИСТ ЕООД
ЕИК 130055128

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2022

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Юридически статут и обща информация за Дружеството 3
1. Юридически статут 3
2. Капитал 3
3. Предмет на дейност 3
II. База за съставяне на финансовия отчет 3
1. Изявление за съответствие 3
2. Идентификация и компоненти на финансовия отчет 3
3. База за измерване 4
4. Текущо начисляване 4
5. Счетоводни принципи 4
6. Действащо предприятие 4
7. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет 5
8. Консолидиран финансов отчет 5
9. Функционална валута и признаване на валутно – курсови разлики 5
10.Сравнителна информация и рекласификация 5
11.Приблизителни оценки 6
III. Значими счетоводни политики 6
1. Нематериални активи 6
2. Дълготрайни материални активи 6
3. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и малцинствени дялове 8
4. Стоково–материални запаси 8
5. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси 8
6. Търговски и други вземания 8
7. Пари и парични еквиваленти 9
8. Задължения 9
9. Признаване на приходи и разходи 11
10.Дружествен капитал 11
11.Данъци 12
12.Доходи на персонала и пенсионно осигуряване 13
13.Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност 13
14.Финансови инструменти 15

14.1. Финансови активи 15
14.2. Финансови пасиви 15
14.3. Финансови инструменти по категории 15
15. Управление на финансовия риск 16
16. Управление на капиталовия риск 18
IV. Бележки към финансовия отчет 19
1. Нематериални активи 19
2. Дълготрайни материални активи 19
3. Стоково-материални запаси 20
4. Търговски и други вземания 21
5. Доходи на персонала 22
6. Търговски и други задължения 23
7. Приходи 24
8. Разходи 24
10. Данъци от печалбата 25
11. Свързани лица ..... **Грешка! Показалецът не е дефиниран.**
12. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет **Грешка! Показалецът не е дефиниран.**