

ШАТО АВЛИ ТРЕЙД ООД

ЕИК: 203195187

Годишен финансов отчет за 2023 г.

Пояснителни бележки относно публикуването на годишния финансов отчет

За 2023 година ШАТО АВЛИ ТРЕЙД ООД (предприятието) е **малко предприятие** по смисъла на чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството. Съгласно чл. 29, ал. 6 от Закона за счетоводството годишният финансов отчет на малките предприятия може да се състои от съкратен баланс по раздели и групи, съкратен отчет за приходите и разходите и приложение.

Съгласно чл. 38, ал. 4 от Глава шеста „Публичност на финансовите отчети“ от Закона за счетоводството малките предприятия, които не подлежат на задължителен независим финансов одит, **публикуват най-малко баланс/отчет за финансовото състояние и приложение**, когато предприятието има задължение за изготвянето му. Предвид това, че предприятието прилага Националните счетоводни стандарти, то предприятието **изготвя баланс** и не изготвя отчет за финансовото състояние, който се изготвя само от предприятията, прилагащи Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Следователно на база на чл. 19 (3), чл. 29 (6) и чл. 38 (4) от Закона за счетоводството **предприятието е задължено да публикува само своя баланс и приложение.**

За 2023 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ШАТО АВЛИ ТРЕЙД ООД
към 31.12.2023 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели	Сума (хил. лева)		Раздели	Сума (хил. лева)	
	2023 г.	2022 г.		2023 г.	2022 г.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи	68	94	I. Записан капитал	1219	1219
II. Дългосрочни финансови активи	1500	1500	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	311	468
III. Отсрочени данъци	82	56	III. Текуща печалба (загуба)	(243)	(157)
Общо за раздел А:	1650	1650	Общо за раздел А:	1287	1530
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Задължения		
I. Материални запаси	138	161	- до 1 година	582	310
II. Вземания	38	59	- над 1 година		51
- до 1 година	38	59	Общо за раздел Б:	582	361
III. Парични средства	41	20			
Общо за раздел Б:	217	240			
В. Разходи за бъдещи периоди	2	1			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	1869	1891	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	1869	1891

Съставител:

Грамекс АД /Гаро Мамасян/

Дата на съставяне: 02.08.2024 г.

Ръководител:

Живко Епчев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ШАТО АВЛИ ТРЕЙД ООД
за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.

А. РАЗХОДИ	Сума (хил. лева)		Б. ПРИХОДИ	Сума (хил. лева)	
	2023 г.	2022 г.		2023 г.	2022 г.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	100	102	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	214	154
а) суровини и материали	38	43	а) стоки	214	153
б) външни услуги	62	59	б) услуги		1
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	185	130	2. Други приходи, в т.ч.:	3	42
а) разходи за възнаграждения	156	109	Общо приходи от оперативна дейност	217	196
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	21	3. Загуба от обичайна дейност	269	189
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	25	17	Общо приходи	217	196
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	25	17	4. Счетоводна загуба	269	189
аа) разходи за амортизация	25	17	5. Загуба	243	157
4. Други разходи, в т.ч.:	173	134			
а) балансова стойност на продадените активи	156	116			
Общо разходи за оперативна дейност	483	383			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	2			
Общо финансови разходи	3	2			
Общо разходи	486	385			
6. Разходи за данъци от печалбата	(26)	(32)			
Всичко	460	353	Всичко	460	353

Съставител:

Грамакс АД /Гаро Мамасян/

Дата на съставяне: 02.08.2024 г.

Ръководител:

Живко Енчев

Приложение към финансовия отчет**1. Обща информация****1.1. Учредяване и дейност**

“ШАТО АВЛИ ТРЕЙД” ООД е регистрирано през 2014г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. Г. С. Раковски 96, ет. 1.

Основният предмет на дейност на “ШАТО АВЛИ ТРЕЙД” ООД по регистрация е: Строителство, проектиране, управление на недвижими имоти, външно и вътрешно търговска дейност в страната и чужбина, внос и износ, търговско представителство и посредничество, консултантски услуги, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, реклами, информационни, програмни услуги, както и всякакви други дейности, разрешени от българското законодателство при съобразяване и спазване на всякакви лицензионни, регистрационни или други изисквания. През 2023г. дружеството извършва дейност свързана с предлагане и продажба на вино.

1.2. Собственост и управление

Предприятието е дружество с ограничена отговорност. Капиталът му по регистрация е 1218 600 лв., разпределен в 1218 600 бр. дяла, всеки от които с номинална стойност 1(един) лев всеки.

През ноември 2023г. е извършена промяна в собствеността на капитала дружеството, “РЕСУРС ФОНД” ООД, ЕИК 202039672 е прехвърлил на „СПОРТЛАНД“ АД, ЕИК 205679660, 609 300 (шестстотин и девет хиляди и триса) дяла с номинална стойност 1(един) лев всеки дял с обща номинална стойност 609 300 лева, представляващи 50% от акпитала на “ШАТО АВЛИ ТРЕЙД” ООД.

Към 31.12.2023г. съдружници в дружеството са СПОРТЛАНД“ АД, ЕИК 205679660, със седалище и адрес на управление е гр. София, ул. Г. С. Раковски 96, ет. 1 и “НИТАН” ООД, ЕИК 175083993, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Г. С. Раковски № 96, ет. 1.

Дяловото участие на съдружниците в капитал на Дружеството е разпределен, както следва:

„СПОРТЛАНД“ АД, ЕИК 205679660, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Г. С. Раковски № 96, ет. 1 – 609 300 дяла с номинална стойност 1(един) лев всеки дял с обща номинална стойност 609 300 лева, представляващи 50% от капитала на дружеството.

“НИТАН” ООД, ЕИК 175083993, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Г. С. Раковски № 96, ет. 1 – 609 300 дяла с номинална стойност 1(един) лев всеки дял с обща номинална стойност 609 300 лева, представляващи 50% от капитала на дружеството.

Органите на управление на Дружеството са Общо събрание, което се състои от съдружниците и управител.

Към 31.12.2023г. “ШАТО АВЛИ ТРЕЙД” ООД се представлява от управителя Милко Маринов Наков

1.3. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти и според изискванията на българското законодателство. Всички данни са представени в хиляди лева.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Някои от статиите в баланса и в отчета за приходите и разходите, представени във финансовия отчет за 2022 г., в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2023 година.

1.5. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени въз основа на предположението, че “ШАТО АВЛИ ТРЕЙД” ООД е действащо предприятие. Едно предприятие е действащо, ако отговаря на следните критерии:

- може обосновано да се предположи, че то ще остане такова в следващия отчетен период (следващата календарна година), тоест няма реална заплаха то да изпадне в неплатежоспособност или несъстоятелност;
- предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу:

2.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, за привеждане на актива в работно състояние. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Последващите разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, която надвишава първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Сгради	25 години
Машини и оборудване	3.3 години
Транспортни средства	4 години
Компютри	2 години
Други	7 години

Избраният праг на същественост на дълготрайните материални активи на дружеството е 700 лв.

Земята не се амортизира.

2.2. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му. След първоначалното признаване всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се отчита на база на линейния метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на дружеството е 700 лв.

2.3. Финансови активи

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване в следните категории:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, държани до настъпване на падеж;

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;

Финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното им придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото и всички разходи по извършване на сделка с финансови инструменти.

След първоначално признаване, предприятието оценява по амортизирана стойност с помощта на ефективната лихва финансовите активи заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж. Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. В края на всеки период, ако са деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по фиксинга на БНБ към датата на съставянето на финансовия отчет, за съответната валута. В края на всеки отчетен период вземанията се преразглеждат за наличието на обезценка. Дългосрочните финансови активи представляват участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия /представляващи съвместно контролирани стопански единици или значително влияние в смесени предприятия/. Отчитането им се извършва съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, като се прилага себестойностния метод. При закупуване на активи от смесено предприятие, не се признава собствената част от печалбата на смесеното предприятие в резултат на извършената сделка, докато активите не бъдат продадени на независимото трето лице. В зависимост от периода, през който се очаква активите да бъдат уредени, те се разделят на

краткосрочни и дългосрочни. Дългосрочни са тези финансови активи, които се очаква да бъдат уредени след период по-дълъг от една календарна година, считано от датата на съставяне на настоящия финансов отчет.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси на дружеството при придобиването се отчитат по доставна стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

В края на всеки отчетен период материалите се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно претеглена стойност.

2.5. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвени в български лева. Сделките в чуждестранна валута на Дружеството се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода са отразени в Отчета за приходите и разходите.

2.6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се състоят от пари в брой и по банкови сметки.

2.7. Собствен капитал

Записаният капитал на Дружеството се отразява по номинална стойност на дяловете.

2.8. Задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по възнаграждения, както и по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, включващи заплати и социални осигуровки.

2.9. Финансови пасиви

Финансови пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие, или размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Първоначално финансовите пасиви се оценяват по справедлива стойност на полученото и всички разходи по извършване на сделката. След първоначалното признаване дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като дължани до настъпване на падеж и справедлива стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като дължани за търгуване.

Търговските задължения се отчитат по стойността на възникането им.

2.10. Отчитане на приходите и разходите.

Приходите от и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите и разходите от лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.11. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

2.12. Отчитане на лизингови договори

- Когато предприятието е наемател:

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Разликата между така определената стойност и общата сума на договорените плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход се признава пропорционална част от финансовите разходи за бъдещи периоди спрямо дължимите минимални лизингови плащания.

Всички останали лизингови договори се отчитат като експлоатационни лизингови договори. Разходите се признават на линейна база за срока на споразумението. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи. Всички други разходи, свързани с експлоатационния лизинг, се отчитат отделно от разходите за наем в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи.

- Когато предприятието е наемодател:

При експлоатационен лизингов договор предприятието признава приходите на линейна база, независимо от плана за разплащания.

3. Дълготрайни материални активи

в хил. лв.

	Машини, оборудване, компютри и други	Транспортни средства	Всичко
Отчетна стойност			
Към 01.01.2023	30	92	122
Излезли през периода	(1)	-	(1)
Салдо към 31.12.2023	29	92	121
Натрупана амортизация			
Към 01.01.2023	(11)	(17)	(28)
Амортизация за периода	(4)	(21)	(25)
Салдо към 31.12.2023	(15)	(38)	(53)
Балансова стойност			
Към 01.01.2023	19	75	94
Към 31.12.2023	14	54	68

4. Дългосрочни финансови активи

в хил. лв.

	2023	2022
Акции и дялове в дъщерни предприятия	100	100
Акции и дялове в асоциирани предприятия	1400	1400
Общо	1500	1500
Дъщерни предприятия	2023	2022
	хил. лв. дял %/	хил. лв. дял %/
“Друзъа” ЕООД, гр. София	100 100.00	100 100.00
Общо	100	100
Асоциирани предприятия	2023	2022
	хил. лв. дял %/	хил. лв. дял %/
„Сентрал Кепитъл дивелъпмънт“ АД, гр. София	1400 31.84	1400 31.84
Общо	1400	1400

5. Материални запаси		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Стоки	138	161
Общо	138	161
6. Парични средства		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Парични средства в разплащателни сметки	37	12
Парични средства в брой	4	8
Общо	41	20
7. Краткосрочни вземания		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Вземания от клиенти и доставчици	32	12
Вземания по ДДС	2	47
Други вземания	4	
Общо	38	59
8. Основен капитал		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Записан и внесен капитал	1219	1219
9. Задължения		
9.1. Дългосрочни задължения		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Задължение за получени заеми <i>в т. ч.:</i>	-	51
-главница над 1г.	-	50
-лихва над 1г.	-	1
Общо	-	51
9.2. Краткосрочни задължения		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Задължения към доставчици	472	289
Задължение за получени заеми <i>в т. ч.:</i>	88	-
-главница .	85	-
-лихва	3	-
Задължения към персонала	10	11
Задължения по компенсируеми отпуски	4	2
Данъчни задължения	2	2
Задължения за осигуровки	6	6
Общо	582	310
10. Нетни приходи от продажби		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Приходи от продажба на услуги	-	1
Приходи от продажба на стоки	214	153
Общо	214	154
11. Други приходи		
<i>в хил. лв.</i>	2023	2022
Приходи от продажба на дълготрайни активи	1	41
Други приходи	2	1
Общо	3	42

12. Разходи за суровини, материали и външни услуги**Разходи за материали***в хил. лв.*

	2023	2022
Разходи за електроенергия	(1)	(1)
Разходи за гориво и консумативи	(15)	(23)
Разходи за продажби	(17)	(14)
Други разходи за материали	(5)	(5)
Общо	(38)	(43)

Разходи за външни услуги*в хил. лв.*

	2023	2022
Разходи за наем	(9)	(8)
Разходи за счетоводно обслужване	(9)	(7)
Разходи за складосъхранение	(8)	(5)
Разходи за телефонни и комуникационни услуги	(4)	(3)
Разходи за поддръжка на автомобили	(5)	(2)
Други разходи за външни услуги	(14)	(19)
Разходи за застраховки	(8)	(7)
Разходи за реклама	(5)	(8)
Общо	(62)	(59)

13. Разходи за персонал*в хил. лв.*

	2023	2022
Разходи за заплати <i>в т.ч.</i>	(156)	(109)
- за компенсируеми отпуски	(2)	(2)
Разходи за осигуровки	(29)	(21)
Общо	(185)	(130)

14. Други разходи*в хил. лв.*

	2023	2022
Балансова стойност на продадените стоки	(155)	(105)
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	(1)	(11)
Разходи за брак	(3)	(7)
Други разходи	(14)	(11)
Общо	(173)	(134)

15. Финансови разходи*в хил. лв.*

	2023	2022
Разходи за лихви	(2)	(1)
Разходи за такси	(1)	(1)
Общо	(3)	(2)

16. Разходи за данъци от печалбата*в хил. лв.*

	2023	2022
Печалба/(загуба) за периода преди данъци	(269)	(189)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	-	-
Текущ разход за данък	-	-

Отсрочен данъчен разход, в резултат на:

-Начисление и обратно проявление на данъчни временни разлики	(26)	(32)
Разходи за данъци от печалбата	(26)	(32)

Признати в баланса по повод:*в хил. лв.***Активи по отсрочени данъци, в т.ч.**

	2023	2022
Данъчна загуба	81	55
Неизплатени възнаграждения по договори за управление	-	1
Компенсиреми отпуски	1	-
Общо	82	56

17. Сделки със свързани лица

По отношение на дружеството, свързани се явяват следните лица през 2023 г.:

1. Членовете на общото събрание: управляващите и действителните собственици на „ШАТО АВЛИ ТРЕЙД“ ООД, „Нитан“ ООД и „Ресурс фонд“ ООД (до 29.11.2023г.) и „СПРОТЛАНД“ АД.
2. Дружества, в които „ШАТО АВЛИ ТРЕЙД“ ООД притежава или е притежавало значително влияние или контрол през отчетния период;
„Сентрал Кепитъл дивелпмънт“ АД, „Друзья“ ЕООД, както и всички дружества, които са контролирани от горепосочените;
3. Дружества и лица, които притежават или са притежавали, пряко или непряко значително влияние или контрол в „ШАТО АВЛИ ТРЕЙД“ ООД през отчетния период;
„Нитан“ ООД и „Ресурс фонд“ ООД (до 29.11.2023г.) и „СПРОТЛАНД“ АД, както и дружествата, в които тези лица упражняват значително влияние или контрол.

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

в хил. лв.

Наименование	Стойност
Начислени лихви по получени заеми	2
Получени заеми	35
Покупка на стоки	154
Покупки на услуги	18
Неуредени разчети	
Задължения за доставки	469
Задължения по заеми	88
Задължения за възнаграждения	3

През отчетния период на членовете на общото събрание на Дружеството не е начислявано възнаграждение.

18. Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

- Кредитен риск

Дружеството е изложено на този риск във връзка с предоставени заеми и вземания от клиенти. Излагането на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период. Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск.

- Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне текущите си плащания към свои доставчици и кредитори. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на значително количество парични средства, да се контролира нивото на заемните средства и стойностите на задълженията към доставчици и клиенти.

- Валутен риск

Валутната експозиция на дружеството се влияе от колебанията на валутните курсове на преобладаващите

валути, с които то оперира и въздействието им върху финансовите позиции и паричните потоци.

- **Лихвен риск**

Лихвеният риск се отнася до евентуално неблагоприятното влияние на промените на пазарните лихвени проценти. Дружеството би било изложено на риск по отношение на заемите и кредитите с плаващ лихвен процент.

- **Общи (Системни) Рискове**

Общите (системни) рискове са рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в страната и са резултат от външни за дружеството фактори, върху които дружеството не може да оказва влияние, в т.ч. и военните действия. Основните методи за ограничаване на влиянието на тези рискове са събиране и анализиране на текущата информация и прогнозиране на бъдещото развитие по отделни и общи показатели.

Системните рискове са свързани с:

- а). Неблагоприятни промени в данъчните и други закони
- б). Риск от забавен икономически растеж
- в). Инфлационен риск
- г). Политически риск
- д). Други системни рискове

19. След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или оповестяване според приложимите счетоводни стандарти.

20. Приемане на финансовия отчет

Финансовият отчет е приет от Общото събрание от 02.08.2024г.