

"ДАД" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2022 г.

Счетоводен баланс на "ДАН" ООД към 31.12.2022 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5	1 695	1 852
- земи	5	183	183
- сгради	5	1 512	1 669
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	72	29
3. Съоръжения и други	5	96	36
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	5	-	30
Общо за група I:		1 863	1 947
II. Отсрочени данъци	4	3	2
Общо за раздел A:		1 866	1 949
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	6	15	12
2. Продукция и стоки, в т.ч.	6	19	15
- стоки	6	19	15
3. Предоставени аванси	6	3	-
Общо за група I:		37	27
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	-	5
2. Други вземания	7	91	162
Общо за група II:		91	167
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	8	-	1
- в безсрочни сметки (депозити)	8	117	58
Общо за група III:		117	59
Общо за раздел B:		245	253
B. Разхода за бъдещи периоди	9	1	4
Сума на актива		2 112	2 206

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	10	105	105
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- непокрита загуба	11	(45)	(79)
Общо за група II:		(45)	(79)
III. Текуща печалба (загуба)	11	219	34
Общо за раздел A:		279	60
B. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12	1 585	1 936
до 1 година		421	468
над 1 година		1 164	1 468
2. Получени аванси, в т.ч.:	12	4	6
до 1 година		4	6
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	64	67
до 1 година		64	67
4. Други задължения, в т.ч.:	12	180	137
до 1 година		180	137
- към персонала, в т.ч.:	12	60	46
до 1 година		60	46
- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	15	26
до 1 година		15	26
- данъчни задължения, в т.ч.:	12	71	30
до 1 година		71	30
- други, в т.ч.:	12	34	35
до 1 година		34	35
Общо раздел B, в т.ч.:		1 833	2 146
до 1 година		669	678
над 1 година		1 164	1 468
Сума на пасива		2 112	2 206

Дата на изготвяне: 03. 04. 2023 г.

Дата на одобрение: 03. 04. 2023 г.

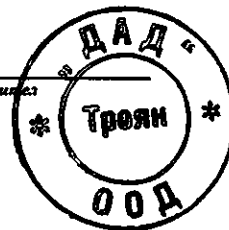
Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

Светослав Маринов Дочков - Управител



"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

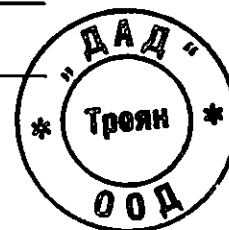
Отчет за приходите и разходите на "ДАД" ООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 191	905
а) суровини и материали	3.1	967	688
б) външни услуги	3.1	224	217
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		1 234	1 047
а) разходи за възнаграждения	3.1	1 145	956
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3.1	89	91
- осигуровки, свързани с пенсии		89	91
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:		203	206
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	3.1	201	206
- разходи за амортизации		201	206
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	3.1	2	-
4. Други разходи, в т.ч.:		100	101
а) балансова стойност на продадени активи		22	19
Общо разходи за оперативна дейност		2 728	2 259
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	3.3	-	1
- отрицателен разлики от промяна на валутен курсове	3.3	-	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		115	122
Общо финансови разходи		115	123
7. Печалба от обичайна дейност		248	43
Общо разходи		2 843	2 382
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		248	43
9. Разходи за данъци от печалбата	4.1	29	9
10. Печалба		219	34
Всичко		3 091	2 425

Наименование на приходите	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3.2	2 960	2 371
а) продукция	3.2	551	518
б) стоки	3.2	74	63
в) услуги	3.2	2 335	1 790
2. Други приходи, в т.ч.:	3.2	131	54
- приходи от финансиране	3.2	130	52
Общо приходи от оперативна дейност		3 091	2 425
Общо приходи		3 091	2 425

Дата на изготвяне: 03. 04. 2023 г.
 Дата на одобрение: 03. 04. 2023 г.
 Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител: Христофор Николов Христова
 Ръководител: Снежана Мартин Дочина Христова



"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
 ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
 ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
 ФИЛИП СПИРОВ
 ОДГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справка от № 1 до № 12 са неразделна част от изготвения финансов отчет

Отчет за собствения капитал на "ДАД" ООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

Показатели	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерв				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	(Хил. лв.)
				Законова	Резерв, създаден с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	105	-	-	-	-	-	-	-	(79)	34	60	
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	105	-	-	-	-	-	-	-	(79)	34	60	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219	219	
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.: дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	34	(34)	-	
11. Салдо към края на отчетния период	105	-	-	-	-	-	-	-	(45)	219	279	
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	105	-	-	-	-	-	-	-	(45)	219	279	

Дата на изготвяне: 03. 04. 2023 г.

Дата на одобрение: 03. 04. 2023 г.

Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

Светослав Маринов Дочков - Управител

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

ОТВОРЕН ЗА ОДИТ - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Отчет за паричните потоци на "ДАД" ООД за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 230	1 367	1 863	2 576	1 070	1 506
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 054	(1 054)	-	1 004	(1 004)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	8	(8)	-	9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	6	(6)	-	21	(21)
Други парични потоци от основна дейност	23	187	(164)	131	110	21
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 253	2 622	631	2 707	2 215	492
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	117	(117)	-	59	(59)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	117	(117)	-	59	(59)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	835	1 176	(341)	784	1 070	(286)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	92	(92)	-	101	(101)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	12	(12)	-	13	(13)
Други парични потоци от финансова дейност	-	11	(11)	-	10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	835	1 291	(456)	784	1 194	(410)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			58			23
Д. Парични средства в началото на периода			59			36
Е. Парични средства в края на периода			117			59

Дата на изготвяне: 03. 04. 2023 г.

Дата на одобрение: 03. 04. 2023 г.

Дата на одиторския доклад: 25. 04. 2023 г.

Съставител:

Христофор Николов Копанов

Ръководител:

Светослав Маринов Дочков - Управител

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

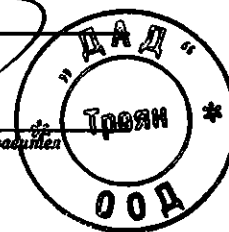
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет



СТІПАНКА

на "ДАД" ООД към 31.12.2022 г.

Показатели	Отчетная стоимость на начало периода										Отчетная стоимость на конец периода		Балансовая стоимость на начало периода (7-14)	
	В начале периода					В конце периода					В начале периода (8+9-10)	В конце периода (11+12-13)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				11
а														
I. Нематериальные активы														
1. Продукты от разовой деятельности														
2. Коммерческие, патенты, лицензии, торговые марки, программы и другие подобные права и активы														
3. Торговые репутации														
4. Предоставленные авансы и нематериальные активы в процессе изготовления														
Общие за группа I:														
II. Длительные материальные активы														
1. Земля и строения, в т.ч.:														
Земля														
Строения														
2. Машины, производственно оборудование и аппаратура														
3. Сооружения и другие														
4. Предоставленные авансы и длительные материальные активы в процессе изготовления														
Общие за группа II:														
III. Длительные финансовые активы														
1. Акции и доли в предприятиях от группы														
2. Предоставленные залоги на предприятия от группы														
3. Акции и доли в ассоциациях и смешанных предприятиях														
4. Предоставленные залоги, связанные с ассоциациями в смешанных предприятиях														
5. Долгосрочные обязательства														
6. Другие залоги														
7. Изменения собственных акций														
Общие за группа III:														
V. Отсроченные доходы														
Общие нетекущие (длительные) активы														

Дата на изготвяне: 03.04.2023г.

Chromosomes:

Procedura:

**ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2022**

1. Организация и обичайна дейност на „ДАД“ ООД

Търговско дружество „ДАД“ ООД е учредено през 2004 година и е вписано в търговския регистър.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството.

Обичайната дейност на дружеството е хотелиерска и ресторантьорска дейност.

Управителни органи са:

Общо събрание на съдружниците в състав:

- Пламен Балев Данов
- Иван Живков Антикаджиев
- Светослав Маринов Дочков

Дружеството се представлява и управлява от управителите:

- Пламен Балев Данов
- Иван Живков Антикаджиев
- Светослав Маринов Дочков

Седалището и адреса на управление е гр. Троян, ул. Опълченска No 1
ЕИК: 110546529

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Приложими стандарти и принципи

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти приложими за 2022 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2022 г.

Финансовият отчет за 2022 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;

- съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността и промяната би довела до по-достоверно представяне на финансовото му състояние или в случай че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети; несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- компенсиране – компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена освен в случаите, когато в приложим счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на приложимите стандарти.

Представяне на финансовите отчети

Всички данни за 2022 и за 2021 са представени в хиляди лева.

Съответствие

Данните, посочени във финансовия отчет за 2022 г. са сравними с тези от предходната година. Не са направени промени в счетоводната политика спрямо предходната година.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Значими счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали.

Всички дълготрайни материални активи първоначално се вписват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Последващо извършените разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

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

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, като се прилага линеен метод на амортизация.

Определения срок на годност на отделните групи дълготрайни активи е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	5 години
Транспортни средства	6-7 години
Офис обзавеждане	6-7 години
Компютърна техника	2 години
Други дълготр. активи	6-7 години

Разходите за придобиване на дълготрайни активи, които още не са формирали отделни активи не се амортизират. Амортизация не се начислява на земите.

Когато се прецени, че балансовата стойност на даден актив превишава неговата възстановима стойност, той се обезценява като се спазват процедурите на НСС 36 "Обезценка на активи".

Поземлените имоти, заедно с изградените недвижими имоти и оборудване служат за обезпечаване на кредитите на Дружеството.

Стоково-материални запаси

При придобиването им се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването на стоково-материалните запаси последователно се прилага метода на средно-претеглена цена.

Вземания и обезценка на вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година, намалени с обезценка на неплатените вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценявани в края на годината.

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута е вписана в счетоводните документи по курса на придобиване в лева. Паричните средства в левове се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление са оценявани по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи от разплащането по парични позиции и от преоценки, са отчитани като текущи финансови приходи и финансови разходи.

Капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Регистрираният акционерен капитал към 31.12.2022 г. е в размер на 105 хил. лв. разпределен в 2109 дяла с номинална стойност 50 лв. Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност
Пламен Балев Данов	703	35 750
Иван Живков Антикаджиев	703	35 750
Светослав Маринов Дочков	703	35 750
Всичко	2 109	105 450

Задължения

Нетекущите и текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година.

Дружеството ползва следните кредитни ресурси от „Инвестбанк“ АД:

Вид кредит	Вал.	Остатък към 31.12.2022 (хил.лв.)	Остатък към 31.12.2021 (хил.лв.)
Инвестиционен	EUR	1 071	1 371
Инвестиционен	BGN	312	360
Овърдрафт	BGN	70	63
Кредитна линия	BGN	109	109
Общо		1 562	1 903

Признаване на приходите

Продажба на продукция и стоки

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя чрез фактическа проверка на извършената работа. Услугата по хотелско настаняване се признава за приход на датата на напускане на клиента.

Лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди

Приходите се признават, както следва:

- а) лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;
- б) лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- в) дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Отписани задължения.

Приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други.

Приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети.

Признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството не извършило съществени сделки със свързани лица и няма вземания и задължения към свързани лица.

Свързаните лица са:

- БУЛГАРПЛОД ЕООД
- РЕНТ КОМЕРС ЕООД
- ЕЛ-ЕЙ КОМЕРС ЕООД
- АМБУЛАТОРИЯ ЗА ПЪРВИЧНА ДЕНТАЛНА ПОМОЩ АНТИКАДЖИЕВ - 04 - ИВАН АНТИКАДЖИЕВ ЕТ
- СТОМАТОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - Д-Р АНТИКАДЖИЕВ ЕООД
- СИМА ЕООД
- СИМА СКИ ЕООД
- СИМА - СВЕТОСЛАВ ДОЧКОВ ЕТ

Данъчно преобразуване

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаема печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка или действащата такава в деня на изготвяне на баланса и всички корекции върху дължимият данък за минали години.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

Счетоводният финансов резултат през периода е преобразуван съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане.

Отчитане на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството прилага препоръчителния подход на НСС 8 за отразяване на фундаменталните грешки и ефектите от промяната в счетоводната политика чрез корекция на салдото по сметка за неразпределена печалба/загуба от минали години.

Отчет за паричния поток

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Събития настъпили по време на съставяне и след съставянето на баланса

През отчетния период няма коригиращи събития след датата на баланса, подлежащи на отразяване във финансовия отчет в съответствие с НСС 10.

Дата: 03.04.2023

Съставител:



Ръководител:



3.1 Разходи по икономически елементи за периода 01.01.2022 - 31.12.2022

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Разходи за суровини и материали	967	688
Материали - кухня	376	333
Електрическа енергия	256	125
Консумативи - хотел и ресторант	85	42
Горива и газ	88	60
Материали - ремонт	34	28
Материали СПА	39	31
Обзавеждане и активи под праг	61	37
Други материали	28	32
Разходи за външни услуги	224	217
Комисионни - туроператори	49	53
Абонаменти	21	24
Застраховки	7	11
Съобщителни услуги и интернет	14	15
Пране	73	48
Други услуги	60	66
Разходи за амортизации	201	206
Разходи за амортизации	201	206
Разходи за заплати (възнаграждения)	1 145	956
Разходи за заплати (възнаграждения)	1 145	956
Разходи за осигуровки	89	91
Разходи за осигуровки	89	91
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	46	46
Басейнова дирекция - такса	33	34
Местни данъци и такси	13	12
Разходи за последващи оценки на активи	2	-
Последващи оценки на вземания	2	-
Други разходи	32	36
Други разходи	32	36
Общо разходи по икономически елементи	2 706	2 240

Средносписъчният брой на персонала е както следва:

2022	2021
38	38

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност

за периода 01.01.2022 - 31.12.2022

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Продажби ресторант	Продажби бар	Настояван е и услуги	Финанси рания	Други	Общо
Нетни приходи	551	74	2 335	130	1	3 091
<i>в т.ч. Финансирания от правителството</i>	-	-	-	130	-	130
Балансова стойност на продадени активи	-	(22)	-	-	-	(22)
Разходи за дейността	(379)	-	(2 197)	(130)	-	(2 706)
Разходи за основна дейност	(379)	-	(2 197)	(130)	-	(2 706)
Себестойност на продажбите	(379)	(22)	(2 197)	(130)	-	(2 728)
Брутна печалба (загуба)	172	52	138	-	1	363
Общо разходи	(379)	(22)	(2 197)	(130)	-	(2 728)
Балансова стойност на отписани активи	-	(22)	-	-	-	(22)
Текущи разходи	(379)	-	(2 197)	(130)	-	(2 706)
Финансов резултат	172	52	138	-	1	363

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност - продължение

за периода 01.01.2021 - 31.12.2021

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Продажби ресторант	Продажби бар	Настояван е и услуги	Финанси рания	Други	Общо
Нетни приходи	518	63	1 790	52	2	2 425
<i>в т.ч. Финансирания от правителството</i>	-	-	-	52	-	52
Балансова стойност на продадени активи	-	(19)	-	-	-	(19)
Себестойност на готова продукция	(305)	-	-	-	-	(305)
Продукция	(305)	-	-	-	-	(305)
Разходи за дейността	(404)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(1 935)
Разходи за основна дейност	(404)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(1 935)
Себестойност на продажбите	(709)	(68)	(1 435)	(45)	(2)	(2 259)
Брутна печалба (загуба)	(191)	(5)	355	7	-	166
Общо разходи	(709)	(68)	(1 435)	(45)	(2)	(2 259)
Балансова стойност на отписани активи	-	(19)	-	-	-	(19)
Текущи разходи	(709)	(49)	(1 435)	(45)	(2)	(2 240)
Финансов резултат	(191)	(5)	355	7	-	166

3.3 Финансови приходи и разходи

за периода 01.01.2022 - 31.12.2022

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Финансови разходи	115	123
Лихви по банкови заеми	90	100
Лихви по лизингови договори	2	2
Други лихви извън група	-	1
Разходи по валутни операции	-	1
Други финансови разходи	23	19
Нетни финансови разходи	(115)	(123)

4.1 Финансови резултати и данъци върху дохода

	2022	2021
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2022 и 31.12.2021 е представено по-долу:		
Счетоводна печалба преди данъци	248	43
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък върху доходите	25	4
Разходи, непризнати за данъчни цели	4	5
Изменение на временни разлики	1	(1)
Текущо данъчно задължение	30	8
Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31.12.2022 и 31.12.2021 са:		
Разходи за данъци	29	9
Отсрочен данък върху дохода	(1)	1
Текущо данъчно задължение	30	8
Ефективна данъчна ставка	12.06%	20.47%
Нетен финансов резултат	219	34

4.2 Отсрочени данъци върху дохода

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Активи по отсрочени данъци

	Неизплатен и доходи	Неизпол- звани	Всичко
Към 01.01.2021	(3)		(3)
Изменение в Отчет за приходи и ра	- 1	-	1
Към 31.12.2021	(2)	-	(2)
Към 01.01.2022	(2)	-	(2)
Изменение в Отчет за приходи и разходи	1	(2)	(1)
Към 31.12.2022	(1)	(2)	(3)

Компенсирано изменение на данъчните активи и пасиви

	2022	2021
В началото на периода	(2)	(3)
Изменение в Отчет за приходи и ра	(1)	1
В края на периода	(3)	(2)

Компенсирани отсрочени данъци върху дохода

	2022	2021
Отсрочени данъчни активи	(3)	(2)
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
В края на периода	(3)	(2)

	Баланс 2022	2021	Отчет за приходите и разходите 2022	2021
Отсрочени данъчни активи				
Неизплатени доходи	(1)	(2)	1	1
Неизползвани отпуски	(2)	-	(2)	-
Приходи от отсрочени данъци			(1)	1
Нето пасиви по отсрочени данъци	(3)	(2)		

5 Дълготрайни материални активи

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	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 и оборудване	Компютърна техника	Съоръжения	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Други	
Към 01.01.2021									
Отчетна стойност	183	3 938	414	25	24	64	2	-	4 650
Натрупано изхвърляване	-	(2 111)	(363)	(25)	(22)	(33)	(2)	-	(2 556)
Балансова стойност	183	1 827	51	-	2	31	-	-	2 094
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	6	1	-	-	10	12	29
Придобивания чрез покупка	-	-	6	1	-	-	10	12	29
Амортизация за периода	-	(158)	(29)	-	-	(15)	(2)	(2)	(206)
Балансова стойност в края	183	1 669	28	1	2	16	8	10	1 917
Към 31.12.2021									
Отчетна стойност	183	3 938	420	26	24	64	12	12	4 679
Натрупано изхвърляване	-	(2 269)	(392)	(25)	(22)	(48)	(4)	(2)	(2 762)
Балансова стойност	183	1 669	28	1	2	16	8	10	1 917
Към 01.01.2022									
Балансова стойност в началото	183	1 669	28	1	2	16	8	10	1 917
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	66	-	62	-	-	19	147
Придобивания чрез покупка	-	-	66	-	28	-	-	19	113
Основни ремонти	-	-	-	-	34	-	-	-	34
Амортизация за периода	-	(157)	(22)	(1)	(1)	(15)	(3)	(2)	(201)
Балансова стойност в края	183	1 512	72	-	63	1	5	27	1 863
Към 31.12.2022									
Отчетна стойност	183	3 938	486	26	86	64	12	31	4 826
Натрупано изхвърляване в края	-	(2 426)	(414)	(26)	(23)	(63)	(7)	(4)	(2 963)
Балансова стойност	183	1 512	72	-	63	1	5	27	1 863

	2022	2021
Земи	183	183
Сгради	1 512	1 669
Машини, производствено оборудване и апаратура	72	29
Съоръжения и други	96	36
Общо	1 863	1 917

5а Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Машини и съоръжения	Общо
Разходи за придобиване на ДА към 01.01.2022	30	30
<i>в т.ч. разходи за придобиване</i>	<i>30</i>	<i>30</i>
<i>в т.ч. предоставени аванси</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Придобити дълготрайни активи	(30)	(30)
Разходи за придобиване на ДА към 31.12.2022	-	-
<i>в т.ч. разходи за придобиване</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>в т.ч. предоставени аванси</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	2022	2021
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	-	30
Общо	-	30

6 Материални запаси

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2022	2021
Суровини и материали	15	12
основни	15	12
Стоки	19	15
Стоки по цена на придобиване	19	15
Предоставени аванси за материални запаси	3	-
Общо материални запаси и аванси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	37	27

7 Вземания

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2022	2021
Вземания от клиенти и доставчици	-	5
Вземания от клиенти	2	5
Предоставени аванси (без тези за дълготрайни и краткотрайни активи)	-	3
Минус обезценка на вземанията	(2)	(3)
Други вземания	91	162
Данък върху печалбата	-	1
Подотчетни лица	90	160
Гаранции	1	1
Общо краткосрочни вземания	91	167

Анализ на вземанията

	2022		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Други вземания	91	-	91
Всичко	91	-	91

	2021		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Вземания от клиенти и доставчици	5	-	5
Други вземания	162	-	162
Всичко	167	-	167

Движението на обезценката е както следва

	2022	2021
Към 01.01	3	3
Призната	2	-
Отписана	(3)	-
Към 31.12	2	3

8 Парични средства

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2022			2021		
	в страната	в чужбина	Общо	в страната	в чужбина	Общо
Парични средства в брой	-	-	-	1	-	1
Каса в левове	-	-	-	1	-	1
Парични средства в безсрочни депозити	117	-	117	58	-	58
Разплащателна сметка в левове	116	-	116	58	-	58
Разплащателна сметка във валута	1	-	1	-	-	-
Общо парични средства	117	-	117	59	-	59

Паричните средства в касата и банковите сметки са както следва:

	2022	2021
Парични средства в брой	-	1
Парични средства в безсрочни депозити	117	58
Всичко	117	59

Паричните средства за целите на паричните потоци са следните:

	2022	2021
Парични средства	117	59
Всичко	117	59

9 Разходи за бъдещи периоди

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2022	2021
Разходи за бъдещи периоди	-	1
Финансови разходи за бъдещи периоди	1	3
Общо разходи за бъдещи периоди	1	4

10 Основен капитал и премии от емисии

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	Брой акции	Стойност	Всичко капитал
Към 01.01.2021	2 109	105	105
Към 31.12.2021	2 109	105	105
Към 01.01.2022	2 109	105	105
Към 31.12.2022	2 109	105	105

Анализ на капитала

	2022	2021
Регистриран капитал	105	105
Всичко капитал	105	105

11 Печалби / загуби

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	Финансов резултат от предходни периоди		Финансов резултат от текущия период	Общо финансов резултат
	печалба	загуба		
Към 01.01.2021	-	(152)	74	(78)
Финансов резултат за текущия период	-	-	34	34
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	-	74	(74)	-
Други изменения	-	(1)	-	(1)
Към 31.12.2021	-	(79)	34	(45)
Към 01.01.2022	-	(79)	34	(45)
Финансов резултат за текущия период	-	-	219	219
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	-	34	(34)	-
Към 31.12.2022	-	(45)	219	174

12 Задължения

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2022	2021
Задължения към финансови предприятия	1 585	1 936
Банки	1 562	1 903
Лизингови предприятия	23	33
Получени аванси	4	6
Задължения към доставчици	64	67
Задължения към персонала	60	46
Задължения към персонала	42	42
Задължения по неизползвани отпуски	18	4
Задължения към осигурителни предприятия	15	26
Фонд пенсии	11	19
Здравно осигуряване	4	7
Данъчни задължения	71	30
Данък върху печалбата	24	-
ДДС	1	-
ДДФЛ	46	30
Други краткосрочни задължения	34	35
Разчети по застраховане	1	1
Задължения към Министерства	33	34
Общо краткосрочни задължения	1 833	2 146

Анализ на възрастовата структура на задълженията

	2022			
	до 1 год.	над 1 год. г.ч.	над 5 г.	общо
Задължения към финансови предприятия	421	1 164	-	1 585
Получени аванси	4	-	-	4
Задължения към доставчици	64	-	-	64
Други краткосрочни задължения	180	-	-	180
Задължения към персонала	60	-	-	60
Задължения към осигурителни предприятия	15	-	-	15
Данъчни задължения	71	-	-	71
Всичко	669	1 164	-	1 833

	2021			
	до 1 год.	над 1 год. г.ч.	над 5 г.	общо
Задължения към финансови предприятия	468	1 468	-	1 936
Получени аванси	6	-	-	6
Задължения към доставчици	67	-	-	67
Други краткосрочни задължения	137	-	-	137
Задължения към персонала	46	-	-	46
Задължения към осигурителни предприятия	26	-	-	26
Данъчни задължения	30	-	-	30
Всичко	678	1 468	-	2 146