

ДЗЗД Ай Си Лаб

Годишен доклад за дейността
за 2022 година

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Отчет за приходите и разходите	10
Счетоводен баланс	12
Отчет за собствения капитал.....	14
Отчет за паричните потоци.....	15

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е регистрирано на 20 август 2020 год. То е Дружество по ЗЗД със следните съдружници: Ай Си Лаб процентно участие – 40%, ПАПАДОПУЛОС ЕЛИА АЛЕКСАНДРОС, Гърция с процентно участие – 28%, ЦЕНТРАЛНА ЕНЕРГОРЕМОНТНА БАЗА ЕАД с процентно участие 2%, съгласно Договор за създаване на обединението

Управител на дружеството е Александър Атанасов Мавродиев

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Основната дейност на Обединението е – Технически изпитвания и анализи

Събития след датата на счетоводния баланс

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Обединението за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Структура на капитал – дружеството е без капитал

Рискове за Дружеството през 2023 год.

Според ръководството на Обединението дейността през 2023 год. е свързана със следните рискове: Дейностите на Обединението са изложени на финансов риск – пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), Общата програма на дружеството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото състояние на дружеството.

Седалище на дружеството и адрес на управление: Република България, Община София – град, гр. София, р – н Сердика, ул. “ Локомотив ” № 1

Обобщено представяне на счетоводните политики

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са предоставени по долу:

Събития след датата на счетоводния баланс

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2022 г.:

Основната цел на ръководството през 2023 г. ще бъде увеличаване на продажбите със 10% от нивото на 2022 г.,

Рискове за Дружеството през 2023 година:

Според ръководството на Дружеството дейността на ДЗЗД Ай Си Лаб през 2023 г. е свързана със следните рискове:

Дейностите на дружеството са изложени на финансов риск: пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден. Общата програма на ръководството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото състояние на дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия в България ЗЗД , към 31 декември 2022 г., Дружеството е създадено съгласно ДЗЗД

Управител – Александър Атанасов Мавродиев

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Дружеството изготвя финансовия си отчет на базата на Националните Счетоводни Стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

База за изготвяне

Финансовият отчет на Обединението е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Превеждане на чуждестранна валута

Функционална валута и валутата представян

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството оперира. Това е функционалната валута, която е и валутата на представяне – български лев (bg), който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. БНБ определя

обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса към еврото към съответната валута на международните пазари.

Превеждане на салда

Сделките в чуждестранна валута се превеждат към функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или преоценката, когато статиите се преоценяват. Паричните средства, вземания и задължения, деномирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния заключителния обменен курс на БНБ.

Имоти, машини и съоръжения

През отчетния период дружеството не е закупувало машини и съоръжения. Има налично само офис оборудване.

Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите активи в следните категории:

- По справедлива стойност чрез печалба и загуба
- Заеми и вземания
- Инвестиции държани до падеж и на разположение за продажба

Класификацията зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовия актив при първоначалното му признаване.

Вземания и задължения

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Паарите и паричните еквиваленти, търговските и по – голяма част от другите вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефекта от него е незначителен.

Дружеството е определило следните критерии за класификация на вземанията, като вземания подлежащи на обезценка:

- Изтекъл срок на погасяване

- Обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или в ликвидация
- Прекратяване на изпълнително производство без да са е удовлетворено вземането

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си.

Материални запаси

Материалните запаси са представени по по – малката от себестойността и нетната реализируема стойност. Стойността на изразходваните материали се определя по метода следно претеглена цена. Себестойността на стоките, готовата продукция и незавършеното производство включват разходи за технически разработки, суровини, пряк труд, други преки разходи и разпределени общи разходи (базилани на нормалния капацитет). Тя не включва разходи за заеми. Нетната реализируема стойност е преценената продажна цена при обичаен ход на бизнеса минус приложимите разходи по продажбите.

Към 31.12.2021 година дружеството няма материални запаси и незавършено производство.

Търговски и други вземания

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се отчитат по амортизирана стойност, като се използва метода на ефектимната лихва, минус провизиите за обезценка. Провизия за обезценка на търговски вземания се усвоява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължеми му суми по оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебиторът или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат индикатори, че търговско вземане е обезценено. Когато търговското вземане е не събираемо, то се отписва срещу корективна сметка.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой и в разплащателни сметки.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективната лихва.

Към 31.12.2022 год. няма задължения за персонал.

Признаване на приходи

Приходите включват справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване за продажби на стоки или услуги в обичайния ход на дейността на дружеството. Приходите са показани нетно от ДДС, възстановявания и отстъпки.

Управление на финансов риск

Фактори на финансов риск

Дейностите на дружеството са изложени на финансови рискове:

- Пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови)
- Кредитен
- Ликвиден

Пазарен риск

Риск на паричния поток и на справедливата стойност на лихвения процент

Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи приходите и оперативните му парични потоци са в значителна степен независими от промените в пазарните лихвени промени.

Лихвения риск на дружеството проитича от заемите. Заемите с променлива лихва излагат Дружеството на риск на паричния поток на лихвения процент. Заемите с фиксиран лихвен процент излагат Дружеството на риск на справедливата стойност на лихвения процент.

Кредитен риск

Кредитен риск възниква от пари и парични еквиваленки, депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции на клиенти, включително несъбираемивземания и извършени сделки. Поставят се индивидуални лимити за риск на базата на външни и вътрешни рейтинги. Използването на кредитни лимити редовно се наблюдава.

Ликвиден риск

Управлението на лихвения риск включва поддържането на достатъчно пари, поддържане на разположение на възможност за финансиране чрез адекватна сума на сключените споразумения за кредитни облекчения.

Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- Да осигури способността на Дружеството да подължи да съществува като действащо предприятие
- Да осигури адекватна рентабилност на собственика като определя цената на продуктите и услугите в съответствие с нивото на риска

Съществени счетоводни оценки и предложения

Дружеството прави оценки и допускания, отнасящи се до бъдещето. Получените счетоводни оценки по дефиниция рядко са еднакви с реалните резултати. Оценките и предложенията, за които има значителен риск от причиняване на съществени корекции на балансовата стойност на активите и пасивите са изложени по долу.

Признаване на приходи

Дружеството използва етап на завършеност при осчетоводяване на договорите с фиксирани цени за доставки на строителните услуги. Използване на метода етап на завършеност изисква дружеството да оценява услугите, изпълнени до датата като пропорция от услугите, които трябва да се извършат.

Отчет за приходите и разходите за 2022 година

А.Разходи	Бележки	2022	2021	Б.Приходи	Бележки	2022	2021
<i>Наименовие на разходите</i>		<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>Наименовие на приходите</i>		<i>хил.лв</i>	<i>хил.лв</i>
А.Разходи				А.Приходи			
Разходи за оперативна дейност				Приходи от оперативна дейност			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1.Нетни приходи от продажба		29	39
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги		29	39			<u>29</u>	<u>39</u>
а)Суровини и материали				Продукция			
б)Външни услуги		29	39	Стоки			
3.Разходи за персонал				Услуги		29	39
а) Разходи за възнаграждения				Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
б) Разходи за осигуровки				2.Други приходи			
4.Разходи за амортизации и обезценка				в това число:			
5.Други разходи в това число:				а)Приходи от финансираня			
балансова стойност на продадени активи				Общо за група Финансови приходи		<u> </u>	<u> </u>
Обща група		<u>29</u>	<u>39</u>	Други лихви и финансови приходи в това число:			
Финансови разходи				Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
1.Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи в т.ч. отричателни разлики от промяна на валутни курсове				Общо за група			
2.Разходи за лихви и други финансови разходи				Общо приходи			
Общо за група				Счетоводна загуба			
Б.Печалба от обичайна дейност				Всичко (Общо приходи +)		<u>29</u>	<u>39</u>
Общо разходи							
В.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)							


ОБЕДИНЕНИЕ Ай Си Лаб ДЗЗД
За годината приключваща на 31 декември 2022

разходи)		
Разходи за данъци		
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
Г.Печалба		
Всичко (Общо разходи)	29	39

Александър Мавродиев
управител



Светла Кръстева
Съставител на ГФО



Баланс към 31.12.2022

АКТИВ <i>Раздели, групи, статии</i>	2022	2021	ПАСИВ <i>Раздели, групи, статии</i>	2022	2021
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>		<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
А. Записан но не внесен капитал			А. Записан капитал		
Нетекущи (дълготрайни активи)			Други видове записан капитал		
Нематериални активи					
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Резерви от последващи оценки		
Общо за група Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви		
1. Земи и сгради			2. Други резерви		
а) Земи			Общо за група Натрупана печалба (загуба) от минали години		
б) Сгради			1. Неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			2. Непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група		
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			Текуща печалба (загуба)		
Общо за група Дълготрайни финансови активи			Общо раздел А		
1. Предоставени заеми на предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Акции дялове в асоциирани и смесени предприятия			Провизии от данъци		
в.т. число нефинансови предприятия			в.ч. отсрочени данъци		
Други Заеми			Общо за раздел Б		
Общо за група			В. Задължения		
Отсрочени данъци			Задължения към финансови институции до 1 година		
Общо за раздел			над 1 година		
Текущи (краткотрайни) активи			Получени аванси		
Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали					

2.Незавършено производство			над 1 година		
3.Продукция и стоки			Задължения към доставчици		
а) продукция			до 1 година		
б) стоки			Задължения към предприятия от група		
4.Предоставени аванси			Други задължения		
Общо за група	<u> </u>	<u> </u>	до 1 година		
Вземания			в това число:		
1.Вземания от клиенти и доставчици			Към персонал		
2.Вземания от предприятия в група			до 1 година		
3.Други вземания			Осигурителни задължения		
Общо за група	<u> </u>	<u> </u>	до 1 година		
	<u> </u>	<u> </u>	Данъчни задължения		
			до 1 година		
Парични средства			Общо за раздел		<u> </u>
1.Касови наличности и сметки в страната		1	до 1 година		<u> </u>
-касови наличности в лева			над 1 година		
-разплащателни сметки		1	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за група		1	Приходи за бъдещи периоди		<u> </u>
	<u> </u>				<u> </u>
Общо за раздел	<u> </u>				
Сума на актива ()	<u> </u>	<u> </u>	Сума на пасива		<u> </u>
		1			<u> </u>

Александър Мавродиев
управител

Светла Кръстева
Съставител на ГФО

Отчет за собствения капитал за 2022 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от оследващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба от мин. години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0
Измененията сметка на собствениците	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение								
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0
Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0

Александър Мавродиев
Управител

Светла Кръстева
Съставител на ГФО

ОБЕДИНЕНИЕ Ай Си Лаб ДЗЗД
За годината приключваща на 31 декември 2022

Отчет за паричния поток за 2022 година

Наименование на паричните потоци	2022		2021	
	Постъпления хил. лв.	Плащания хил. лв.	Постъпления хил. лв.	Плащания хил. лв.
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35	36	63	63
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
Платени и възстановени данъци от печалба				
Плащания лихви, комисионни, дивиденди и др.				
Други парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	35	36	-1	63
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци, свързани с получени или				

ОБЕДИНЕНИЕ Ай Си Лаб ДЗЗД

За годината приключваща на 31 декември 2022

предоставени заеми									
Парични потоци от допълнителни вноски и обръщането им на собствениците									
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)									
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)						35			
Д. Парични средства в началото на периода						36		-1	63
Е. Парични средства в края на периода								1	63

Александър Мавродиев
Управител



Светла Кръстева
Съставител на ГФО



ОБЕДИНЕНИЕ Ай Си Лаб ДЗЗД
За годината приключваща на 31 декември 2022

База за изготвяне

Финансовия отчет на Дружеството и изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Финансовия отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най – близките хиляда български лева (хил.лв.), освен , ако е упоменато друго.

Превеждане на валута

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството оперира. Това е функционалната валута, която е и валутата на представяне – български лев (bg), който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чужди валути, използвайки курса към еврото към съответната валута на международните пазари.

Сделките в чужда валута се превеждат към функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или преоценката, когато статиите се преоценяват. Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2022 г. е 10% През 2023 г. приложимата данъчна ставка остава непроменена.

Изготвил:
Св. Кръстева



Управител:
Александър Мавродиєв

