СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
„МДА ИНВЕСТ" ЕООД
към 31.12.2022 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /хил. лева/		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /хил. лева/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	5		**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
2. Съоръжения и други	26		1. Неразпределена печалба		
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9		2. Непокрита загуба		
Общо за група I :	**40**	-	**Общо за група II:**	-	-
			III. Текуща печалба (загуба)	**104**	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**40**	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**104**	-
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**8**	
1. Суровини и материали	5		до 1 година	8	
2. Предоставени аванси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**45**	-
Общо за група I:	**5**	-	до 1 година	45	
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.:	**104**	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	5		до 1 година	104	-
2. Данъчен кредит за възстановяване	3		- данъчни задължения	**12**	-
3. Други вземания	182		до 1 година	**12**	
Общо за група II:	**190**	-	- задължения към персонала	**10**	-
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	**10**	
- в брой	26		- задължения за осигуровки	**4**	-
- в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година	**4**	
Общо за група III:	**26**	-	- други	**78**	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**221**	-	до 1 година	78	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б в т.ч.:	**157**	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**261**	-	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	**261**	-

Дата на съставяне: 30.03.2023 г.

Съставител: Силвър Акаунт Клуб ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: Деница Николова Адамова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ФИРМА „МДА ИНВЕСТ" ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. лева/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. лева/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	875	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	502	0	а) продукция		
а) суровини и материали	293		б) стоки	47	
б) външни услуги	209		в) услуги	828	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	206	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	179		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27		4. Други приходи, в т.ч.:	11	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	11	
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	3	0	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	886	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи	3	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	24		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	4		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	735	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	19		**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	19		**Общо приходи от дейността**	886	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16		8. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	886	0
Общо финансови разходи (6+7)	35	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
Общо разходи за дейността	770	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
8. Печалба от обичайна дейност	116	-			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	770	0			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	116	-			
11. Разходи за данъци от печалбата	12	-			
- текущ данък от печалбата	12				
- изменение в отсрочени данъци					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	104	-			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	886	-	**Всичко (Общо приходи + 11)**	886	-

Дата на съставяне: 30.03.2023 г.

Съставител: Силвър Акаунт Клуб ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: Деница Николова Адамова

Приложение №5 към СС1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

НА ФИРМА „МДА ИНВЕСТ” ЕООД

към 31.12.2022 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	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 постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		В началото на периода	Начис- лена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		6		6			6		1		1			1	5
2	Съоръжения и други		28		28			28		2		2			2	26
3	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		9		9	-	-	9			-	-	-	-	-	9
	Общо за група I	-	43	-	43	-	-	43	-	3	-	3	-	-	3	40
II.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	-	43	-	43	-	-	43	-	3	-	3	-	-	3	40

Дата на съставяне: 30.03.2023 г.

Съставител: Силвър Акаунт Клуб ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: Деница Николова Адамова

Приложение към годишен финансов отчет
на „МДА ИНВЕСТ" ЕООД гр. Варна
към 31.12.2022 година

I. Общи положения

1. Регистрация

„МДА ИНВЕСТ" ЕООД е регистрирано на 28.01.2021 в Търговския регистър на Република България. Притежава ЕИК 206373712. Седалището на дружеството е гр. Варна, ул. Илия Пенев № 22. Дружеството има основен предмет на дейност: хотелиерство и ресторантьорство.

Дружеството се представлява и управлява от Деница Николова Адамова.

2. База за изготвяне на счетоводния отчет

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност изискванията на НСФОМСП (СС).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на следните принципи:текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Всички данни за 2022 и 2021 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои 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.

II. Прилагани счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация.

Балансовите стойности на отделните групи активи са представени в справката за дълготрайните активи към годишншя финансов отчет.

2. Амортизационна политика

За определяне на размера на амортизациите се прилага линеен метод със следните амортизационни норми:

Табл. 1 Амортизационни норми за 2022 г. и 2021 г.

АКТИВИ	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2022 г.*	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2021 г.*
Автомобили	25%	25%
Офис оборудване	15%	15%
Машини и оборудване	50,30%	50,30%

3. Материали

В дейността си дружеството използва и влага материални запаси. Методът по който дружеството изписва материалните си запаси е средно – претеглена стойност. В случай, че в края на отчетния период стойността на материалните запаси превишава тяхната нетна реализируема стойност, материалните запаси подлежат на обезценка.

Към 31.12.2022 г. дружеството разполага със СМЗ в размер на 5 хил. лв.

4. Вземания

Краткосрочните вземания представляват финансови активи и се оценяват по номинална стойност. Класифицират се като краткосрочни, ако се очаква да бъдат реализирани в оперативния цикъл на предприятието.

Към датата на балнса Дружеството има краткосрочни вземания в размер на 190 хил. лв.

5. Парични средства.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. В края на всеки отчетен период предприятието преоценява своите парични средства по централен курс на БНБ в последния работен ден.

Към 31.12.2022 г. предприятието разполага с парични средства в размер на 26 хил. лв.

6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал е в размер на 20 лева и е разпределен в 20 дяла с номинална стойност 1 лев всеки един и е напълно внесен.

Към 31.12.2022 година участието в дружествения капитал е както следва:

1. Миролюб Адамов Адамов – 100 % от капитала

7. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

Към 31.12.2022 г. дружеството има задължения в размер на 157 хил. лв.

III. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите. Приходите и разходите в резултат на преоценки на валутни позиции са начислявани текущо.

През 2022 г. дружеството реализира приходи в общ размер на 886 хил. лв.

IV. Сделки със свързани лица

През 2022 г. не са извършвани сделки със свързани лица, които да се отклоняват от пазарните цени и условия.

V. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие.

През годината дружеството реализира финансов резултат печалба в размер на 104 хил. лв.

VI. Условни задължения

Няма наличие на условни задължения.

VII. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряване за публикуване, които следва да бъдат оповестени. Годишния финансов отчет е одобрен и изготвен на 30.03.2023 г.

Дата: 30.03.2023 г.

Съставител:
СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител:
Деница Николова Адамова