

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДИАХИМ ЕАД
към 31 декември 2023 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	СТР. 3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	СТР. 7
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	СТР. 9
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	СТР. 11
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД	СТР. 12
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	СТР. 14
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	СТР. 15

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2023 година

I. Преглед на състоянието, развитието и дейността на дружеството. Основни рискове за дейността през 2023 г.

Диахим ЕАД е акционерно дружество, учредено през 2011 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 110, ЕИК 201574968.

Основният капитал на дружеството е 50 000 лева.

Собственик на 100% от акциите на дружеството е Аква Холд АД. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Здравка Валентинова Шолева – член на съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Петрана Любомирова Александрова – член на съвета на директорите;
- Петя Людвиг Логар – член на съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Здравка Валентинова Шолева.

Основната дейност на Дружеството е производство на диагностични и лабораторни реактиви върху всякакъв носител, приготвени диагностични и лабораторни реактиви, сертифицирани еталонни материали, готови среди за развитие на микроорганизми, продукти и препарати използвани за фармацевтични или хирургични цели както и други химически продукти. Научноизследователска, развойна и консултантска дейности, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 21 юни 2024 година.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Основните показатели, които характеризират резултатите от дейността на Диахим ЕАД са следните:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>
Парични средства	Парични средства
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване

Приходите от дейността през 2023 г. нарастват с 521 хил. лв. спрямо 2022 г., или съответно – с 34,73%. Печалбата на дружеството след данъци за 2023 г. също бележи ръст спрямо 2022 г. с 60 хил. лв.

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Ликвидност

Основната маса на входящите парични потоци на дружеството се формира от постъпления от клиенти. Изходящите парични потоци представляват основно покупка на стоки и материали, изплатени транспортни разходи, търговски такси, а останалите са свързани с административни и други разходи.

Ликвидността на дружеството се оценява чрез следните показатели:

Показатели	2023	2022
коефициент на обща ликвидност = краткотрайни активи / краткосрочни задължения	1,17	1,07
коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) / краткосрочни задължения	0,38	0,51

Размерът на банковото финансиране, което дружеството използва за своята дейност през 2023 г. нараства и достига до 140 хил. лв., изцяло предоставени за оборотни нужди.

II. Финансови инструменти, оценка и управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

III. Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството е бюджетирано за 2024 г. поддържане на достигнатите през предходния период продажби, като и през 2024 г. основна задача на ръководство е да продължи успешния мениджмънт с цел постигането на по-високи финансови резултати.

IV. Основни показатели за финансово-счетоводен анализ

Показатели	2023	2022
I. Рентабилност		
коефициент на рентабилност на приходите от продажби = нетна печалба / нетен размер на приходите от продажби	0,04	0,01
коефициент на рентабилност на собствения капитал = нетна печалба / собствен капитал	0,23	0,05

II. Финансова автономност и задлъжнялост		
коефициент на финансова автономност = собствен капитал / пасиви	0,25	0,15
коефициент на финансова задлъжнялост = пасиви / собствен капитал	4,02	6,61

III. Финансова ефективност		
коефициент на ефективност на разходите = приходи / разходи	1,04	1,01
коефициент на ефективност на приходите = разходи / приходи	0,96	0,99

V. Юридически статут - капитал и управление

Дружеството е с регистриран капитал 50 000 лв., който е изцяло внесен към дата на съдебна регистрация и е разпределен в 500 акции по 100 лева всяка.

През 2023 г. няма увеличение на основния капитал на дружеството.

Дата: 21 юни 2024 г.

Гр. София

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

	<i>Пояс. бел. №</i>	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Земи и сгради			
Машини, съоръжения и нематериални активи	3	158	239
Активи в процес на изграждане			
Дългосрочни финансови активи			
Общо дълготрайни активи		158	239
Отсрочени данъци		1	
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4	728	694
Търговски и други вземания	5	301	574
Парични средства	6	53	60
Общо краткотрайни активи		1 082	1 328
Разходи за бъдещи периоди			
ОБЩО АКТИВИ		1 241	1 567
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9	50	50
Законови резерви			
Неразпределена печалба		259	187
Общо собствен капитал		309	237
Провизии и сходни задължения		8	9
Краткосрочни задължения			
Задължения към финансови предприятия	7	140	80
Търговски и други задължения	8	784	1 241
Общо краткосрочни задължения		924	1 321
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1 241	1 567

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 21 юни 2024 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор

Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

Управляващ одитор:

В. Турмачки



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	Пояс. бел. №	2023	2022
Приходи от продажби	10	1 990	1 444
Други приходи	10	11	28
Увеличение на запасите от готова продукция	10	20	28
Отчетна стойност на продадените активи	10	-725	-471
Намаление на запасите от готова продукция			
Разходи за материали	11	-617	-499
Разходи за външни услуги	12	-170	-150
Разходи за възнаграждения и осигуровки	13	-277	-245
Разходи за амортизации		-87	-90
Други разходи	14	-16	-8
Финансови приходи/разходи нетно	15	-42	-18
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		87	19
Разход за данък	16	-15	-7
Нетна печалба/(загуба) за периода		72	12

Одобрен за издаване от ръководството на ДИАХИМ ЕАД на 21 юни 2024 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор

Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

Управляващ одитор:

В. Турмачки



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на паричните потоци	2023			2022		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2 486	1 968	518	1 561	1 187	374
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		264	-264		224	-224
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		37	-37		9	-9
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		6	-6		3	-3
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	-4		13	-13
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		253	-253	15	226	-211
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 486	2 532	-46	1 576	1 662	-86
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	1 405	1 366	39	352	259	93
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 405	1 366	39	352	259	93

Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3 891	3 898	-7	1 928	1 921	7
Д. Парични средства в началото на периода			60			53
Е. Парични средства в края на периода			53			60

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 21 юни 2024 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор 372
Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

Управител: *[Signature]*
/ В. Турмачки /



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2023 г.

Показатели	Записан капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	50		187			237
Финансов резултат за текущия период					72	72
Собствен капитал към края на отчетния период	50		187		72	309

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 21 юни 2024 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор

Одиторска компания „Нinov и Турмачки одит и консултинг“ ООД

Управител одит:

/ В. Турмачки



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Диахим ЕАД (Дружеството) е акционерно дружество, учредено през 2011 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 110, ЕИК 201574968.

Собственик на дружеството е Аква Холд АД.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Здравка Валентинова Шолева – член на съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Петрана Любомирова Александрова – член на съвета на директорите;
- Петя Людвиг Логар – член на съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Здравка Валентинова Шолева.

Основната дейност на Дружеството е производство на диагностични и лабораторни реактиви върху всякакъв носител, приготвени диагностични и лабораторни реактиви, сертифицирани еталонни материали, готови среди за развитие на микроорганизми, продукти и препарати използвани за фармацевтични или хирургични цели както и други химически продукти. Научноизследователска, развойна и консултантска дейности, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на Дружеството на 21 юни 2024 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2023 и 2022 се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2023 и 2022 са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки и работи. Възприет е стойностен праг на същественост от 700 лв.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се вляят в Дружеството. Всички останали последващи разходи се признават

като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.

Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

Описание	Годишна амортизационна норма
Превозни средства	25,00%
Производствено оборудване	7,50%
Офис и спомагателно оборудване	15,00%
Компютърна техника	50,00%

Обезценка на активи

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

2. Обобщение на счетоводните политики (продължение)

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализуема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които

са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Финансови инструменти

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>	<i>Принцип на оценяване</i>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието	Себестойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Очаквана стойност за уреждане на задължението
Заеми	Заеми	Амортизируема стойност

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват задължения към банкови и лизингови институции. Оценени са по цена на придобиване.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби на стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през които услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица. Към датата на финансовия отчет, Дружеството няма неизплатени задължения към персонала.

Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2023: 10% (2022: 10%).

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в

която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация			
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)
а	1	2	3	4	8	9	10	11
I. Дълготрайни материални активи								
1 Земи и сгради, в т.ч.:								
- земи								
- сгради								
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	859	6		865	722	65		787
3 Транспортни средства								

4	Други	5	5	5	5
	Общо за група I:	864	870	727	65
	Дълготрайни нематериални активи				
	Концесии, патенти, лицензии, търговски				
1	марки, програмни продукти и други подобни права и активи	295	295	194	22
	Общо за група II:	295	295	194	22
	Общо дълготрайни активи	1 159	1 165	920	87
					1 007

Дружеството ползва под наем производствените си и складови помещения.

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Суровини и материали	285	256
Продукция	90	70
Стоки	353	293
Предоставени аванси		75
Общо материални запаси	728	694

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2022 и 2023 г., компонентите на търговските и други вземания включват:

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Вземания от клиенти и доставчици	145	196
Вземания от предприятия от група	120	122
Други вземания	36	256
Общо вземания	301	574

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Парични средства в брой	47	47
Парични средства в банкови сметки	6	13
Общо парични средства	53	60

7. ЗАЕМИ И ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Банкови заеми	140	80
Общо задължения към финансови предприятия	140	80

8. Задължения към доставчици и други задължения

Краткосрочните задължения към 31 декември 2023 и 2022 са както следва

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Задължения към доставчици	175	76
Задължения към предприятия от група	546	1 046
Задължения към персонала	6	3
Осигурителни задължения	7	7
Данъчни задължения	17	25
Други задължения	33	84
Общо задължения	784	1 241

9. Капитал

Към датата на настоящия финансов отчет капиталът на Дружеството е в размер на 50 000 лв. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

10. Приходи нетно

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Приходи от продажба на продукция	1 060	846
Приходи от продажба на стоки	930	595
Приходи от продажба на услуги		3
Увеличение на запасите от готова продукция	20	28
Други приходи	11	28
Отчетна стойност на продадените активи	-725	-471
Общо приходи	1 296	1 029

11. Разходи за материали

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Материали за производство	-592	-492
Разходи за ел. енергия и вода	-19	
Разходи за канцеларски, офис и други материали	-4	-4

Разходи за рекламни материали	-2	-2
Разходи за ДА под прага на същественост		-1
Общо разходи за материали	-617	-499

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Разходи за куриерски и транспортни услуги	-27	-28
Разходи за административни услуги	-6	-1
Разходи за телефонни и интернет услуги	-1	-1
Застраховки	-4	-3
Разходи за текущ ремонт и поддръжка		-4
Разходи за наеми	-61	-54
Разходи за абонамент	-3	-3
Консултантски услуги	-18	-21
Разходи за счетоводство и одит	-43	-3
Такси за участие в конгреси и симпозиуми	-2	-2
Други външни услуги	-5	-30
Общо разходи за външни услуги	-170	-150

13. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ОСИГУРОВКИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Разходи за възнаграждения	-233	-205
Разходи за осигуровки	-44	-40
Общо разходи за възнаграждения и осигуровки	-277	-245

Средната численост на персонала за отчетен период 2023 г. е 15.

14. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Разходи за мостри	-2	-1
Разходи за представителни цели	-7	-4
Разходи за дарения	-2	-1
Разходи за местни данъци и такси	-2	
Лихви и неустойки от търговска дейност		-1
Други разходи	-2	
Разходи за командировка	-1	-1
Общо други разходи	-16	-8

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Разходи за лихви	-37	-13
Загуба от курсови разлики	-5	-5
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи	-42	-18

16. Данъци

Разходи за данъци

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2023 и 2022 са, както следва:

	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
Корпоративен данък	15	7
Общо разходи за данъци	15	7

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2023 и 2022 са представени в следната таблица:

	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
Печалба преди данъци	87	19
Приложима данъчна ставка	10,00%	10,00%
Данък върху печалбата при приложима данъчна ставка	9	2
Разходи за данъци	15	7
Ефективна данъчна ставка	17,24%	36,84%

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В групата на Аква Холд АД към 31.12.2023 г. са още: Аквахим ЕАД, Аквахим 2020 ЕООД, Фармонт ЕООД, Диакомерс ЕООД, Диахим – Биотех ЕООД, Аквахим 2121 ЕООД, Хибридни Енергийни Технологии ЕООД, Аквахим Проджектс ЕООД, Афин 2020 ЕООД, Аква Инвест 2020 ЕАД, Аква Пропъртис 2020 ЕАД, в която 100% от дружествените дялове са собственост на Аква Инвест 2020 ЕАД, както и Витро Медиа Груп ООД, в която 50% от дружествените дялове са собственост на Диакомерс ЕООД.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2023 г.

Борислав Великов	10 000,00 лв.
Аква Холд АД	7 583,16 лв.
КОНСОРЦИУМ ДИАКОМП ДЗЗД	9 888,89 лв.
Аква Инвест 2020 ЕАД	11 800,00 лв.
Диахим - Биотех ЕООД	81 047,91 лв.
ОБЩО	120 319,96 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2023 г.

Здравка Валентинова Шолева	31 831,23 лв.
Таня Василева Рашева	8 958,00 лв.
Аквахим ЕАД	336 521,36 лв.
Аквахим 2020 ЕООД	1 899,00 лв.
Диахим - Биотех ЕООД	145 960,79 лв.
Аквахим Проджектс ЕООД	4 899,07 лв.
Афин 2020 ЕООД	7 900,00 лв.
Аква Пропъртис 2020 ЕАД	7 745,05 лв.
ОБЩО	545 714,50 лв.

18. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Категории финансови инструменти

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Вземания	301	574
Парични средства и парични еквиваленти	53	60
ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
Търговски и други задължения	784	1 241
Заеми	140	80

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не счита, че е изложено на значителен кредитен риск, поради стабилността и доброто име на своите клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да

уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Излагането на дружеството на пазарен риск от промени в лихвените проценти е свързано главно с дългосрочните задължения по лихвоносни заеми. Дружеството не счита този риск за съществен и не е приложило политики за неговото намаляване.

Валутен риск

Във връзка с осъществяване на търговската дейност, Дружеството сключва сделки, деноминирани в чуждестранна валута, и по-конкретно в долари на САЩ. Въпреки това, Дружеството счита, че валутният риск е ограничен.

19. Събития след дата на БИЛАНСА

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31.12.2023 год. Изготвянето му е приключило на 21.06.2024 г. В периода от 01.01.2024 г. до 21.06.2024 г. не са настъпили събития, които дават отражение върху годишния отчет.