Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ДЕНЕС ООД	130109889

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	**02100**		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	229	240
Земи	02211	62	62
Сгради	02212	167	178
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	13	11
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	**02200**	**242**	**251**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350	195	213
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353	195	213
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	**02300**	**195**	**213**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**437**	**464**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	42	57
Незавършено производство	03120	86	115
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		1
Общо за група I	**03100**	**128**	**173**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	22	16
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	103	105
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**125**	**121**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	148	229
Касови наличности в лева	03411	5	15
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	143	214
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**148**	**229**
Общо за раздел В	**03000**	**401**	**523**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**3**	**3**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**841**	**990**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**108**	**108**
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	108	108
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	556	598
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**556**	**598**
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	**15**	**72**
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	**05700**	**15**	**72**
Общо за раздел А	**05000**	**679**	**778**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300	47	47
Общо за раздел Б	**06000**	**47**	**47**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Получени аванси	07300	91	139
До 1 година	07301	91	139
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	8	1
До 1 година	07401	8	1
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	16	25
До 1 година	07801	16	25
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	9	8
До 1 година	07811	9	8
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	4	4
До 1 година	07821	4	4
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	2	5
До 1 година	07831	2	5
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900		
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	**07000**	**115**	**165**
До 1 година	07001	115	165
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**841**	**990**

Дата: 20/06/2023

Ръководител: Драгомир Василев Андонов

Съставител: Кристина Богомилова Здравкова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Кристина Здравкова +359886073536

(име, презиме, фамилия) (телефон)

ДЕНЕС ООД СОФИЯ

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ДЕНЕС ООД	130109889

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2022 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	29	
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**271**	**357**
Суровини и материали	10210	234	299
Външни услуги	10220	37	58
Разходи за персонала	10300	167	183
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	140	153
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	27	30
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	18	20
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**35**	**44**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	35	44
Разходи за амортизация	10411	35	44
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	12	30
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		14
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**514**	**614**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	**11000**	**1**	**1**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**17**	**79**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**515**	**615**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**17**	**79**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**2**	**7**
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**15**	**72**
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**532**	**694**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	445	554
Продукция	15110	199	348
Стоки	15120		
Услуги	15130	246	206
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	27	26
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133	215	165
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		78
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		1
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	87	61
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	30	4
от тях: от правителството*	15411	30	4
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	1	1
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	34	54
Общо за група I	**15000**	**532**	**694**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**		
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		
Общо приходи (I + II)	**18000**	**532**	**694**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**532**	**694**

* Правителство - всеки държавен орган, институция, служба или други подобни органи на местно, национално или на ниво Европейски съюз.

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2022 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	445
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	0

* За лечебните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги. Не се включват приходите по договор с НЗОК.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**234**
Енергийни продукти *	21110	97
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	4
Вода	21120	1
Суровини и материали за производствено потребление	21135	130
Други	21140	6

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) и разходи за наем на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**37**
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	5
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	12
в т.ч. със строителни фирми	31141	7
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	5
Текущ ремонт на собствени активи	31180	1
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	1
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	14
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	1
Разходи за наем на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС):		
Наем на дълготрайни нематериални активи	31002	
Наем на дълготрайни материални активи	31001	
Наем на инвестиционни имоти	31003	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**12**
Балансова стойност на продадените активи	41100	
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	12
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	8

Раздел V. Дивиденти (след приспадане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Получени приходи от дивиденти от:	51100	
Резидентен сектор*	51120	
Нефинансови предприятия	51121	
Финансови предприятия	51122	
Държавно управление	51123	
Домакинства	51124	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51125	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51130	
Нефинансови предприятия	51131	
Финансови предприятия	51132	
Държавно управление	51133	
Домакинства	51134	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51135	
Сума на дивидента, определена с решение на Общото събрание за разпределяне (след приспадане на данъци) на:	51200	108
Резидентен сектор*	51220	108
Нефинансови предприятия	51221	
Финансови предприятия	51222	
Държавно управление	51223	
Домакинства	51224	108
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51225	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51230	
Нефинансови предприятия	51231	
Финансови предприятия	51232	
Държавно управление	51233	
Домакинства	51234	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51235	

* Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес" означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

** Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор "Останал свят" се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
00	**Общо**	**61000**	**445**
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	203
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, некласифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	215
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	27
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X" един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност		X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)		
Конкретно определена стойност		

Дата: 20/06/2023

Ръководител: Драгомир Василев Андонов

Съставител: Кристина Богомилова Здравкова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Кристина Здравкова +359886073536

(име, презиме, фамилия) (телефон)

ДЕНЕС ООД СОФИЯ

Отчетна единица:

ДЕНЕС ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130109889

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**108**							**670**			**778**
Промени в счетоводната политика	61620											
Грешки	61630											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**61640**	**108**							**670**			**778**
Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
Финансов резултат за текущия период	61660										15	15
Разпределение на печалбата	61670								-114			-114
в т. ч. за дивиденти	61671								-114			-114
Покриване на загуба	61680											
Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
Други изменения в собствения капитал	61710											
Салдо към края на отчетния период	**61720**	**108**							**556**		**15**	**679**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
Собствен капитал към края на отчетния период	**61740**	**108**							**556**		**15**	**679**

Дата: 23/06/2023

Ръководител: Драгомир Василев Андонов

Съставител: Кристина Богомилова Здравкова

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Кристина Здравкова +359886073536

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ДЕНЕС ООД	130109889

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	534	332	202	774	508	266
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		167	-167		194	-194
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535						
Плащания при разпределения на печалби	61536						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		5	-5		10	-10
Други парични потоци от основна дейност	61538		2	-2		1	-1
Общо за раздел А	**61530**	**534**	**506**	**28**	**774**	**713**	**61**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	**61540**						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		108	-108		88	-88
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557		1	-1		1	-1
Общо за раздел В	**61550**		**109**	**-109**		**89**	**-89**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**534**	**615**	**-81**	**774**	**802**	**-28**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**229**	**x**	**x**	**257**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**148**	**x**	**x***	**229**

Дата: 25/06/2023

Ръководител: Драгомир Василев Андонов

Съставител: Кристина Богомилова Здравкова
(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Кристина Здравкова +359886073536
(име,презиме,фамилия) (телефон)

ДЕНЕС ООД СОФИЯ

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2022 г.

I. Информация за дружеството

„ДЕНЕС“ ООД е търговско дружество регистрирано по ф.д. 15523 по описа на СГС за 1998 г., вписано в регистъра на търговските дружества под партиден номер 52583, том 571, рег. 4, стр.134 със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Стара планина 84, адрес за кореспонденция: гр. София, ул. Далия 20.

ЕИК 130109889

ДДС BG130109889

1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството е в размер на 108 000 лв. Дяловете са разпределени както следва:

- ЕТ ДЕНЕС – Недялко Славов – 36 000 лв. – 33,33%
- ЕТ АТЛАС – Стефко Райнов – 36 000 лв. – 33,33%
- Драгомир Василев Андонов – 36 000 лв. – 33,33%.

Дружеството се управлява и представлява от Недялко Николов Славов, Стефко Атанасов Райнов и Драгомир Василев Андонов заедно и поотделно.

Средно-списъчният състав на персонала към 31.12.2022 г. е 14бр. работници и служители (31.12.2021 – 19 бр.).

2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва строителство на тръбопроводни инсталации и изграждането на абонатни станции, извършване на специализирани полимерни покрития на метали и др. и отдаване под оперативен лизинг на инвестиционни имоти.

Всички данни във финансовия отчет за 2022 г. и сравнителната информация за 2021 г. са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Отчетната и функционалната валута на дружеството е български лев.

Настоящият финансов отчет е издаден на 24.03.2023 г. и е одобрен от общото събрание на съдружниците на 24.03.2023 г.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, а приложимата база са Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет за 2022г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване по възможност на счетоводната политика от предходен отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвяне на този финансов отчет.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

6. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на

придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните трупи активи:

Годишна амортизационна норма (в %)

• Сгради, включително инвестиционни имоти	4%
• Машини и оборудване	30 %
• Компютърна техника	50 %
• Автомобили	25 %
• Дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължения	100/ години правно ограничение, но не повече от 33 1/3
• Всички останали амортизируеми активи	15%
• ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен

резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

6.2. Дългосрочни финансови активи

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се класифицират: земя, притежавана с цел дългосрочно генериране на доходи, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност, сграда, държана от дружеството отдадена по един или повече оперативни лизинги и сграда, която не се ползва, но се държи от дружеството с цел да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга.

Първоначално оценяване

Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти се извършат по цената му на придобиване, която включва неговата покупна цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат преписани, например професионални хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и др. разходи по сделката.

Последващи разходи

Всички последващи разходи, свързани с инвестиционният имот, които могат да бъдат надеждно измерени и съотнесени към имота, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Такива са разходи водещи до увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот, увеличаване на неговото използване, подобряване на качеството му, разширяване на възможността на ползване или съкращаване на разходите, свързани с имота.

Всички други последващи разходи се признават като разход, за периода, в който са направени.

След придобиването инвестиционните имоти се оценяват по модела на цена на придобиване – по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните разходи за обезценка.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод за срока на годност на активите.

Инвестиционният имот се отписва при продажбата му, когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди или при освобождаване. Печалбите или загубите, възникнали при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажба, ако има такава, и балансовата стойност на актива) се включват в отчета на приходите и разходите, когато е подписан.

6.3. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали. Материалите се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци

— ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена".

Към 31.12.2022г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

(Забележка: ако е обезценило СМЗ, се посочват сумата на загубата от обезценка, отчетена като разход (т. 12, „г", СС 2) и обстоятелствата, довели до признаване на загуба от обезценка (т. 12, „е",СС 2)). Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена (Забележка: ако разликата е съществена, тя се оповестява по категории стоково-материални запаси (т. 12, „ж" СС 2).Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси (Забележка: ако е предоставило СМЗ като обезпечение на заеми и други задължения, се оповестява отчетната стойност на такива СМЗ).

6.4. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност или ликвидация, прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

6.5. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

- получените/платените главници и лихви по получени заеми — като финансираща дейност.

6.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси.

6.7. Основен капитал и резерви

"ДЕНЕС"ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

През 2021 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

6.8. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

6.9. Провизии

Дружеството признава провизии, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за погасяването на което има вероятност да бъде необходим паричен поток на ресурси, а също да може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Дружеството начислява провизии във връзка с гаранционно обслужване като оценка се прави на база минал опит на дружеството.

6.10. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни — ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се

представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията 'Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

За 2022 г. дружеството няма получени заеми.

6.11. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2022 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2021 г. ставка е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

6.12. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

6.13. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за предоставената продукция, стоки и услуги в нормалния ход на дейността на дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на

прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажба на продукция

Фирмата извършва строителство на топлозахранване и абонатни станции на юридически лица. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база количествено —стойностни сметки , като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до няколко месеца .

Приходите от договори с цени определени според количествено-стойностни сметки —се признава на база Акт обр. 19. При възникване на обстоятелства/допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

(б) Продажба на материали — продажба на дребно, случайни продажби. Дружеството продава част от закупените материали на дребно. Приходите от продажби на материали се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на клиента. Доставката не се счита за осъществена, докато рисковете от погиване и загуби не се прехвърлят на клиента

(б) Продажби 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:

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

6.14. Лизингови Договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Постъпленията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ приход в отчета за приходите и разходите на база на линейния метод през срока на лизинговия договор. При условия на експлоатационен лизинг се отдават инвестиционните имоти на дружеството.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. За 2022 г. дружеството не е осъществявало финансов лизинг като лизингодател и/или лизингополучател.

6.15. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците/акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

6.16. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност, Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на Дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

Пояснения към годишен финансов отчет за 2022 г.

1. През 2022 г. дружеството реализира приходи в размер на 532 хил. лв, както следва:

Приходи от продажба на продукция	199
Приходи от услуги В т.ч. приходи от наеми – 27 хил.лв.;	246
Други приходи В т.ч. приходи от продажба на ДМА – 34 хил.лв.	87

2. Разходите за оперативна дейност на дружеството през 2022 г. са в размер на 514 хил. лв.

Разходи за суровини и материали	234
Разходи за външни услуги	37
Разходи за възнаграждения на персонала	140
Разходи за осигуровки	27
Разходи за амортизации	35
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	29
Разходи за данъци и такси	8
Други разходи	4

3. Финансовите разходи на дружеството за 2022г. са в размер на 1 хил. лв., представляващи платени банкови такси и комисионни.

4. Счетоводната печалба на дружеството за 2022г. е в размер на 17 хил. лв. След преобразуването по реда на ЗКПО облагаемата печалба е в размер на 20 хил. лв., като е начислен полагащият се корпоративен данък в размер на 2 хил. лв.

5. През 2022 г. са разпределени дивиденти в размер на 114 хил. лв., за който е удържан данък в размер на 6 хил. лв., изплатените чисти суми са в размер на 108 хил. лв.

6. Паричните средства на дружеството – 148 хил. лв, включват:

Касова наличност в левово	5
Разплащателна сметка в левове	143

7. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 г. – 679 хил.лв включва:

Записан капитал	108
Неразпределена печалба от минали години	556
Текуща печалба	15

8. Към 31.12.2022 г. данъчните задължения са в размер на 2 хил.лв. и представляват:
9. През 2022 г. не са извършвани сделки със свързани лица.
10. Към 31.12.2022 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е:

	Отчетна стойност	Начислена амортизация	Балансово стойност
Машини, съоръжения и оборудване	573	573	-

11. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

11.1. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

о-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

11.2. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева или евро.

11.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кры клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

11.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

11.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидности, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

11.6. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

12. Към датата на годишния финансов отчет няма разграничими условни активи и пасиви, не оповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние на дружеството.

13. След датата на финансовия отчет не са настъпили събития значими по отношение на представената информация в него.

Съставил: /Кристина Здравкова/

Ръководител: /Драгомир Атанасов/

ДЕНЕС ООД СОФИЯ

24.03.2023 г.