БАЛАНС

"НЕДЕВ" ЕООД ЕИК: **126005176**

АКТИВ към 31.12.2023 **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. **ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**			
Б. **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
II. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		4553	4703
2 --- земи		1142	1142
3 --- сгради		3411	3561
4 Машини, производствено оборудване и апаратура		53	62
5 Съоръжения и други ДМА		68	93
6 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		506	37
7 ***Общо за група II :***		5180	4895
III. **ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**			
1 6. Други заеми		4	4
2 ***Общо за група III :***		4	4
IV. **ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**			
1 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		5184	4899
В. **ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**			
1 1. Материали и суровини		56	91
2 3. Стоки и продукция, в т.ч.:		4587	4025
3 --- продукция		9	9
4 --- стоки		4578	4016
5 ***Общо по група I :***		4643	4116
II. **ВЗЕМАНИЯ**			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		572	470
2 4. Други вземания, в т.ч.:		194	81
3 ***Общо по група II :***		766	551
III. **ИВЕСТИЦИИ**			
IV. **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**			
1 1. Парични средства в брой		27	15
2 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		32	15
3 3. Парични еквиваленти		3	4
4 ***Общо по група IV :***		62	34
5 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :**		5471	4701
Г.			
1 **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		7	17
2 **СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)**		10662	9617

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. **СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I. **ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		30	30
II. **ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
III. **РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
IV. **РЕЗЕРВИ**			
V. **Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
--- Неразпределена печалба		7013	5646
1 ***Общо за група V :***		7013	5646
VI. **ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		1368	1367
1 ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		8411	7043
Б. **ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
В. **ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		997	1121
2 до 1 година		997	1121
3 Получени аванси, в т.ч. :			
4 до 1 година			
5 Задължения към доставчици, в т.ч. :		1098	1318
6 до 1 година		1098	1318
7 Други задължения, в т.ч. :		156	135
--- други задължения, в т.ч. :		33	33
--- към персонала, в т.ч. :		63	47
8 до 1 година		63	47
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		23	16
9 до 1 година		23	16
--- данъчни задължения, в т.ч. :		37	39
10 до 1 година		37	39
11 ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		2251	2574
12 до 1 година		2251	2574
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
1 **СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		10662	9617

Дата: 31.03.2024 Съставител: Петьо Димитров Петров Ръководител: Желязка Великова Кирева

Димитър 0699 Димитров Регистриран одитор





Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"НЕДЕВ" ЕООД

към 31. 12. 2023 година **ЕИК:**

126005176

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			1	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		14486	14270
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2413	2577	а) Продукция		2587	2888
а) суровини и материали		2079	2300	б) Стоки		11296	10885
б) външни услуги		334	277	в) Услуги		603	497
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		962	804	**4. Други приходи, в т.ч.:**		23	79
а) разходи за възнаграждения		818	680	- приходи от финансирания		4	58
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		144	124	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		14509	14349
- осигуровки, свързани с пенсии		96	81				
4. Разходи за амортизация и обезценка		216	218				
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		216	218				
- разходи за амортизация		216	218				
5. Други разходи, в т.ч. :		9337	9161				
а) балансова ст-ст на продадени активи		9279	9086				
в) други		58	75				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		12928	12761				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		61	70				
в) разходи за лихви		61	70				
8. Печалба от обичайната дейност		1520	1518				
Общо Разходи		12989	12831				
10. Счетоводна Печалба		1520	1518				
11. Разходи за данъци от печалбата		152	151				
13. Печалба *(балансова)*		1368	1367	**Общо Приходи**		14509	14349
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		14509	14349	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		14509	14349

Дата: 31.03.2024 Съставител: Петьо Димитров Петров Ръководител: Желязка Великова Кирева

„НЕДЕВ" ЕООД ХАСКОВО

Съгласно доклад от 10.04.2024

0699 Димитър Димитров
Регистриран одитор



Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"НЕДЕВ" ЕООД

01. 01 . 2023 - 31 . 12 . 2023

ЕИК:

126005176

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17191	15350	1841	17267	12734	4533
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		808	(808)		807	(807)
3	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	12	11	1		15	(15)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		152	(152)		152	(152)
5	Плащания при разпределения на печалби						
6	Други парични потоци от основната дейност	10	88	(78)	5	104	(99)
7	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	17213	16409	804	17272	13812	3460
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		602	(602)		4808	(4808)
2	**Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)**		602	(602)		4808	(4808)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	997	1121	(124)	1121	2175	(1054)
2	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		50	(50)		39	(39)
3	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**	997	1171	(174)	1121	2214	(1093)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	18210	18182	28	18393	20834	(2441)
Д.	**Парични средства в началото на периода**			34			2475
Е.	**Парични средства в края на периода**			62			34

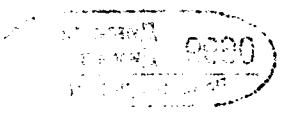
Дата: 31.03.2024 Съставител: Петьо Димитров Петров Ръководител: Желязка Великова Кирева

"НЕДЕВ" ЕООД ХАСКОВО

Съгласно доклад от 10.04.2024 г.

0699 Димитър Димитров
Регистриран одитор





Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"НЕДЕВ" ЕООД **за 2023 год.**

ЕИК:

126005176

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	30							5646		1367	7043
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	30							5646		1367	7043
6. Финансов резултат за текущия период										1368	1368
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								1367		(1367)	
Салдо към края на отчетния период	30							7013		1368	8411
Собствен капитал към края на отчетния период	30							7013		1368	8411

Дата: 31.03.2024 Съставител: Петьо Димитров Петров Ръководител: Желязка Великова Кирева

"НЕДЕВ" ЕООД ХАСКОВО

Съгласно доклад от 10.04.2024

0699 Димитър Димитров
Регистриран одитор

Приложение № 5 към СС 1

"НЕДЕВ" ЕООД **ЕИК** **126005176**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31-12-2023** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	10			10			10	10			10			10	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	10			10			10	10			10			10	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*4902*			*4902*			*4902*	*199*	*150*		*349*			*349*	*4553*
--- земи	1142			1142			1142								1142
--- сгради	3760			3760			3760	199	150		349			349	3411
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	358	17		375			375	296	26		322			322	53
3. Съоръжения и други ДМА	985	15		1000			1000	892	40		932			932	68
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	37	469		506			506								506
Обща сума I I:	*6282*	*501*		*6783*			*6783*	*1387*	*216*		*1603*			*1603*	*5180*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми	4			4			4								4
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:	*4*			*4*			*4*								*4*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**6296**	**501**		**6797**			**6797**	**1397**	**216**		**1613**			**1613**	**5184**

Дата: 31.03.2024 Съставител: Петьо Димитров Петров Ръководител: Желязка Великова Кирева

"НЕДЕВ" ЕООД ХАСКОВО

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА НЕДЕВ ЕООД ЗА 2023 ГОД.

I.Информация за дружеството

НЕДЕВ ЕООД е вписано в търговския регистър на Хасковския окръжен съд въз основа на Решение от 1996 г., фирмено дело № 8 от1996 г., със седалище и адрес на управление гр. Хасково, ул."Сливница" № 32 ет.2 ап.7, ЕИК по Булстат: 126005176. Дружеството не е предприятие от група.

Капиталът на дружеството е 30 000 лв., разпределен на 600 дяла с номинална стойност 50 лв. Едноличен собственик на капитала и Управител е Желязка Великова Кирева.

Основният предмет на дейност на „НЕДЕВ" ЕООД през 2023 г. включва търговия на дребно и едро със строителни материали.

Към 31.12.2023г. общият средно-списъчен брой на персонала е 64 служители, в това число административен персонал 7 души. Начислените възнаграждения на административния персонал за 2023 г. са в размер на 89 хил. лв.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

II.Счетоводна политика

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. През отчетния период не е извършвана промяна в счетоводната политика Настоящият годишен финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2023г. - 31.12.2023г. при спазване принципа на действащо предприятие.

2. База за изготвяне на ГФО

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство, в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г., изменени с ПМС № 394/30.12.2015 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

3. Действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието, нито да прекрати търговската му дейност. Дружеството приключва 2023г. на печалба в размер на 1368 хил. лв. (31.12.2022г.: печалба 1367 хил. лв.).

Като е преценило всички тези обстоятелства, ръководството на дружеството е изготвило настоящия годишен финансов отчет на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

4. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

5. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2023 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

6. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продуктите преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

7. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, банкови такси, комисионни и пр.

8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в годишния счетоводен отчет по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загба от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Съгласно възприетият подход при класифицирането на материалните активи като дълготрайни, активите са класифицират и признатват като ДМА, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, имат натурално–веществена форма и съществува вероятност предприятието да извлече бъдеща стопанска изгода през повече от един отчетен период и които имат стойност или ценност, поддаваща се на достоверно оценяване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Амортизирането на ДМА се осъществява съгласно СС4 - Отчитане на амортизациите. Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Този метод не е променян през отчетния период. Възприетите амортизационни норми по групи активи са както следва:

	Счетоводни амортизационни норми	Полезен живот/год.
Сгради	4 %	25
Машини и съоръжения	30 %	3,3
Транспортни средства	25 %	4
Стопански инвентар	15 %	6,7
Компютри	50 %	2

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на конкретно определената стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходи за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция. Базата за разпределение на постоянните производствени разходи е нормалния производствен капацитет на предприятието.

В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите разходи и разходите по продажби. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%).

12. Задължения към доставчици и други задължения

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

13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

14. Данъци върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%. (2022 г.: 10%).

15. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Натрупаните печалби/загуби от минали години са формирани от печалби/загуби в предходните отчетни периоди.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност. Формата на счетоводния баланс е двустранна. Не са посочени раздели, групи и статии, за които липсва информация за предходен и текущ период.

1. Нетекущи/дълготрайни/ активи

Дълготрайните активи към 31.12.2023 г. са както следва:

Показатели	**Отчетна стойност на дълготрайните активи**			**Амортизация**			
	в началото на периода	постъпили	в края на периода	в началото на периода	начислена	в края на периода	**Балансова ст-ст в края на периода**
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	10	-	10	10	-	10	-
Обща сума I :	10		10	10	-	10	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*4902*	-	*4902*	*199*	*150*	*349*	*4553*
--- земи	1142		1142	-	-	-	1142
--- сгради	3760		3760	199	150	349	3411
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	358	17	375	296	26	322	53
3. Съоръжения и други ДМА	985	15	1000	892	40	932	68
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	37	469	506	-	-	-	506
III.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	4		4				4
Обща сума I I:	**6296**	**501**	**6296**	**1397**	**216**	**1613**	**5184**

Към 31.12.2023г. в баланса няма дълготрайни активи, върху които са учредени тежести.

2.Текущи /краткотрайни / активи

2.1. Материални запаси

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Суровини и материали	56	91
Продукция	9	9
Стоки	4578	4016
Общо	**4643**	**4116**

Материалите на склад са основно строителни материали.

Наличната продукция към 31.12.2023г. се състои основно от покривни елементи от ламарина.

Считаме, че към края на отчетния период няма условия за обезценка на материалните запаси.

Не е извършна обезценка на готовата продукция към 31.12.2023 г.

2.2. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	572	470
над 1 год.	*0*	*0*
Предоставени аванси	0	0
Други вземания	194	81
Общо	**766**	**551**

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания са оценени по номинална стойност.

Вземанията от клиенти не са обезценени, тъйкато ръководството счита че те са лесно събираеми.

2.3. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в каса	32	15
Разплащателни сметки	15	15
Парични еквиваленти	3	4
Общо	**62**	**34**

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

Паричните средства на дружеството са по сметки в УниКредит Булбанк АД, Тексимбанк АД, Юробанк АД и ОББ АД.

3. Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31.12.2023 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 30 хил. лв. През течение на годината размера на основния капитал не е променян.

Натрупаните печалби/загуби от минали години са формирани от печалби/загуби в предходните отчетни периоди и към 31.12.2023г. са в размер на 8381хил. лв. (31.12.2022г.: 7013 хил. лв.).

Текущата печалба за периода е 1368 хил. лв. (31.12.2022г.: 1367 хил. лв.).

4. Задължения

Задълженията са оценени при тяхното възникване по тяхната номинална стойност в лева.

4.1. Задължения към доставчици

Търговските задължения са текущи, безлихвени, деноминирани в лева, към контрагенти в страната и към 31.12.2023 г. са в размер на 1098 хил. лв. (31.12.2022г.: 1318 хил. лв.).

4.2. Задължения към персонала

Признатата като разход сума за доходи на персонала е в размер на 818 хил.лв. Неизплатените към 31.12.2023г. доходи на персонала са 63 хил.лв.(31.12.2022г.: 680 хил. лв.).

Към 31.12.2023г. няма дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2022г.: няма).

4.3. Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване са на стойност 23 хил. лв. (31.12.2022 г.: 16 хил. лв.) и са както следва:

- Фонд „Пенсии" и УПФ: 16 хил. лв. (31.12.2022 г.: 12 хил. лв.);
- Фонд „Здравно осигуряване": 6 хил. лв. (31.12.2022 г.: 4 хил. лв.);

4.4. Данъчни задължения

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Данък върху добавената стойност	34	37
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Данък върху печалбата	2	1
Общо	**37**	**39**

4.5. Задължения към финансови предприятия

Задълженията към банки са на стойност 997 хил. лв. (31.12.2022 г. 1121 хил.лв.)

5. Сделки със свързани лица

Предприятието е свързано лице с "Живако" ООД – по линия на управление. Сделките между двете лица са за предоставяне на магазини под наем. Предприятието е начислило разходи за наем в размер на 5 хил.лв. Дължими суми към 31.12.2023 г. са 13 хил.лв. (31.12.2022 са 8 хил.лв.)

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Дефиниция и оценка на отчета за приходите и разходите

Формата на ОПР е двустранна.
Приходите и разходите са класифицирани според тяхната същност.

6. Разходи

Разходите са начислени в момента на възникването им, в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

	2023г.	2022г.
Намаление на запасите от продукция	**1 хил.лв.**	**1 хил.лв.**
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	**2 413 хил. лв.**	**2 577 хил. лв.**
- суровини и материали	2 079 хил.лв.	2 300хил.лв.
- външни услуги	334 хил.лв.	277 хил.лв.
Разходи за персонала - в.т.ч.:	**962 хил.лв.**	**804хил.лв.**
- разходи за възнаграждения	818 хил.лв.	680 хил.лв.
- разходи за осигуровки	144 хил.лв.	124 хил.лв.
Разходи за амортизации	**216 хил.лв.**	**218 хил.лв.**
Други разходи, в т .ч.:	**9337 хил.лв.**	**9161 хил.лв.**
- балансова стойност на продадени активи	9279 хил.лв.	9086 хил.лв.
Общо разходи за оперативната дейността	**12 928 хил.лв**	**12761 хил.лв**
Разходи за лихви и други финансови разходи	**61 хил.лв.**	**70 хил.лв.**
Счетоводна печалба	**1 520 хил.лв.**	**1518 хил.лв.**
Разходи за данък върху печалбата	**152 хил.лв.**	**151 хил.лв.**

Разходите за суровини и материали за 2023г. включват:

- суровини и материали за производствено потребление	1608 хил. лв.
- електроенергия	47 хил. лв.
- гориво	262 хил. лв.
- вода	3 хил. лв.
- други	159 хил. лв.

Разходите за външни услуги за 2023г. включват:

- наем	85 хил. лв.
- застраховки	45 хил. лв.
- пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	23 хил. лв.
- текущ ремонт	2 хил. лв.
- други	168 хил. лв.
- рекламни дейности	11 хил. лв.

Възнаграждението на одитора за извършения финансов одит е в размер на 2800 лв.

7.Приходи

Дружеството е реализирало следните приходи от продажби по видове:

Вид на прихода:	2023 г	2022 г.
Приходи от продажба на продукция	2 587	2 888
Приходи от продажба на стоки	11 296	10 885
Приходи от услуги	603	497
Други приходи	23	79
- Приходи от финансирания	4	58
Общ размер на приходите от продажби	**14 509**	**14 349**

Приходите от продажба на продукция включват продажба на покривни елементи от ламарина в страната.

Приходите от продажба на стоки са от реализацията на строителни материали.

Приходите от услуги са от сервизно и следсервизно обслужване на битова електротехника.

III. Инвентаризация на активите и пасивите

Извършена е инвентаризация на активите и пасивите към 31.12.2023 г.

IV. Събития, настъпили след датата на годишният финансов отчет

Оторизиран орган за одобряване на ГФО за публикуване е общо събрание , който издава решение. Няма коригиращи събития, настъпили след датата на ГФО, до датата на официалното одобрение за публикуване, и няма отразени във финансовия отчет корекции на статии от баланса

Не са настъпили и събития, за които се изисква и оповестяване в приложението.

V. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова 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. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-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.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е

насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Риск на паричните потоци

За паричните потоци несигурността се поражда от промени в лихвите, а при сделки в чужда валута от промени във валутните курсове.

Дружеството не е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите предоставени краткосрочни заеми, тъй като същите са договорени без възнаграждение.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2023г.	**на виждане**	**До 1 м.**	**от 1 до 3 м.**	**от 3 м. до 1 г.**	**над 1 г.**	**без матуритет**	**Общо**
	BGN '000	**BGN '000**	**BGN '000**	**BGN '000**	**BGN '000**	**BGN '000**	**BGN '000**
Финансови активи							
Търговски вземания	-	-	-	572	0	-	572
Парични средства и парични еквиваленти	32	-	-	-	-	32	32
Общо финансови активи	**32**	-	-	**572**		**32**	**604**
Финансови пасиви							
Търговски задължения	-	-	-	1098	-	-	1098
Задължения към персонала	-	-	63	-	-	-	63
Общо финансови пасиви	-	-	**63**	**1098**	-	-	**1161**

31 декември 2022г.	на виждане	До 1 м.	от 1 до 3 м.	от 3 м. до 1 г.	над 1 г.	без матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Търговски вземания	-	-	-	470	0	-	470
Парични средства и парични еквиваленти	15	-	-	-	-	15	30
Общо финансови активи	**15**	**-**	**-**	**470**	**0**	**15**	**500**
Финансови пасиви							
Търговски задължения	-	-	-	1318	-	-	1318
Задължения към персонала	-	-	47	-	-	-	47
Общо финансови пасиви	**-**	**-**	**47**	**1318**	**-**	**-**	**1365**

Лихвен анализ

31 декември 2023г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	32	32	-	32
Търговски вземания	572	-	-	272
Общо	**604**	**32**	**-**	**604**
Финансови пасиви				
Търговски задължения	1098	-	-	1098
Задължения към персонала	63	-	-	63
Общо	**1161**	**-**	**-**	**1161**

31 декември 2022 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	15	15	-	30
Търговски вземания	740	-	-	470
Общо	**485**	**15**	**-**	**500**
Финансови пасиви				
Търговски задължения	1318	-	-	1318
Задължения към персонала	47	-	-	47
Общо	**1318**	**-**	**-**	**1318**

VI. Възнаграждения на управленския персонал

Няма начислени възнаграждения на управленския персонал.

VII. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителя от 31.03.2024 год.

Съставител:.....
/ П.ПЕТРОВ /

Управител:.....
/ Ж.ВЕЛИКОВА /