

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕПЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх.1
към 31.12.2023 г.

АКТИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
Б Нетокупи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	3	5
3. Съоръжения и др.	51	27
Общо за група II:	54	32
Общо за раздел Б:	54	32
В Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	
3. Преработени и стоки	193	220
стоки	193	220
Общо за група I:	194	220
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	126	82
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	3	3
над 1 година		
Общо за група II:	129	85
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	37	75
Общо за група IV:	37	75
Общо за раздел В:	360	380
Г Разходи за бъдещи периоди	5	
СУМА НА АКТИВА	419	412
ПАСИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
А Собствен капитал		
I Записан капитал	6	6
V. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба		109
Общо за група V:	0	109
VI. Текуща печалба (загуба)	254	198
Общо за раздел А:	260	313

В Задължения

2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	76	40
- до 1 година	76	40
- над 1 година	-	-
4. Задължения към доставчици, в т. ч.	28	28
- до 1 година	28	28
- над 1 година	-	-
8. Други задължения, в т. ч.	55	31
до 1 година	23	31
над 1 година	32	-
- към персонала, в т. ч.	2	8
до 1 година	2	8
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т. ч.	4	3
до 1 година	4	3
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т. ч.	17	18
до 1 година	17	18
над 1 година	-	-
Общо за раздела В, в т. ч.:	159	99
- до 1 година	127	99
- над 1 година	32	-
СУМА НА ПАСИВА	419	412

Бележки:

През отчетната година микропредприятието няма информация за оповестяване по т.24.2, буква "г" и буква "д" от СС 1.

Дата на съставяне:

22.05.2024

Съставител:

Комак С ЕООД - упълномощена Любка Гергова

Ръководител:

Мартин Анев Илиев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЙЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персепж 20 вх.1

към 31.12.2023 г.

	текуща година (хлв. лв.)	преходна година (хлв. лв.)
A РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	148	154
а/ суровини и материали	48	53
б/ външни услуги	100	101
3. Разходи за персонала, в т.ч.	186	157
а/ разходи за възнаграждения	158	132
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	28	25
- осигуровки, свързани с пенси	20	19
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	18	14
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	18	14
- разходи за амортизации	18	14
5. Други разходи, в т.ч.	839	697
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	831	691
Общо разходи за оперативната дейност	1 191	1 022
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	13	9
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	
Общо финансови разходи	13	9
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	282	220
ОБЩО РАЗХОДИ	1 204	1 031
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	282	220
10. Разходи за данъци от печалбата	28	22
12. ПЕЧАЛБА	254	198
ВСИЧКО	1 486	1 251

	текуща година (хлв. лв.)	преходна година (хлв. лв.)
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	1 485	1 250
Стоки	1 485	1 250
4. Други приходи, в т.ч.	1	1
- приходи от финансиране		1
Общо приходи от оперативна дейност	1 486	1 251
ОБЩО ПРИХОДИ	1 486	1 251
ВСИЧКО	1 486	1 251

Дата на съставяне:
22.05.2024Съставител:
Коман С ЕООД - административна Любка ГерговаРъководител:
Мартин Аветис

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ЕИЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202663068, София, ул. Персенк 20 вк.1
за 2023 г.

Наименование на паричните потоци	текущ период			(издание)		
	предходен период					
	постъплен ия	платявания	нетен поток	постъплен ия	платявания	нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1848	1258	590	1569	1195	374
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		183	-183		157	-157
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6		8	-8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1		1	-1
Платени и възстановени данъци от печалбата		29	-29		18	-18
Платения при разпределение на печалби	2	310	-308		81	-81
Други парични потоци от основна дейност	1	117	-116		76	-76
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1851	1904	-53	1569	1536	33
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		7	-7
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	7	-7
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	36		36	7		7
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		5	-5			0
Платения на задължения по лизингови договори		16	-16		1	-1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (B)	36	21	15	7	1	6
Г. Изменение на паричните средства през периода	1 887	1 925	(38)	1 576	1 544	32
Д. Парични средства в началото на периода			75			43
Е. Парични средства в края на периода			37			75

Дата на съставяне:
22.05.2024

Съставител:
Комак С ЕООД - управител: Любка Гергова

Ръководител:
Мартин Алев Иванов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕИЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персепк 20 вх.1

за 2023 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	финансов резултат от минали години		текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Неразпре- делена печалба	Непокрыт и загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	6	109		198	313
2. Промени в счетоводната политика					0
3. Грешки					0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	6	109	0	198	313
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:					0
в т.ч. - увеличение					0
- намаление					0
6. Финансов резултат за текущия период				254	254
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		-109		-198	-307
за дивиденди		307			307
13. Собствен капитал към края на отчетния период	6	0	0	254	260

Дата на съставяне:
22.05.2024

Съставител:
Комак С ЕООД - управител Любка Гергова

Ръководител:
Мартин Анев Илчев



СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩАТА АМОРТИЗАЦИЯ (11-13)
на ЕООД "СЪМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София 13, Перстик 20 кв. 1
към 31.12.2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)		
	1 в началото на периода	2 на постъпнали през периода	3 на излезли през периода	4 в края на периода (1+2-3)	5 увеличаване	6 намаляване		7	8 в началото на периода	9 Начислена през периода	10 Отписана през периода	11 В края на периода (8+9-10)	12 Увеличаване		13 Намаляване	
а																
II. Дълготрайни материални активи																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15	2	17	100	17	10	17	10	4		14			14		14
3. Съоръжения и други	61	39	100	117	100	35	100	35	14		49			49		49
Обща сума II:	76	41	0	117	0	0	117	45	18	0	63	0	0	63	0	63
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	76	41	0	117	0	0	117	45	18	0	63	0	0	63	0	63

Дата:

22.05.2024

Съставител:

Комак С ЕООД, Управител Любка Гергова

Ръководител:

Мартин Анев Илиев



ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2023 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е регистрирано през юли 2013 г. и с предмет на дейност предмет на дейност на дружеството е продажба на сифони за бани и мивки и части за тях.

Седалището и адресът на управление са в гр. София, ул. Персенк 20 вх. 1.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2022 и 2023 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Съставителят на годишния финансов отчет на дружеството е „Комак С“ ЕООД – гр. София.

Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Промени от фундаментални грешки

За отразяване на фундаментални грешки от промени в счетоводната политика се прилага препоръчителният подход на СС 8 - грешките и ефектите от промяната в счетоводната политика се отчитат чрез корекция на салдото по сметката за неразпределена печалба от минали години.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банкови кредити.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и е изложена на нисък риск от курсови разлики.

Лихви по търговски и банкови кредити

Към 31.12.2023 г. дружеството има сключен договор за овърдрафт с Първа Инвестиционна Банка АД.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа оптимален обем на свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните активи са представят в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Наличните дълготрайни активи към 31.12.2023 г. са 54 хил. лв.

Материални запаси

Материалите се отчитат по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разход за доставката им в дружеството, които са ги довели до състояние на употреба. Към 31.12.2023 г. наличните материални запаси са в размер на 1 хил.лв., а стоките - 193 хил.лв.

Вземания

Вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване.

Към 31.12.2023 г. дружеството отчита вземания от клиенти и доставчици в размер на 126 хил.лв. и други вземания – 3 хил. лв.

Паричните средства в лева са оценяват по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Към 31.12.2023 година наличните парични средства са в размер на 37 хил.лв.

Като приходи и разходи за бъдещи периоди са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2023 г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 5 хил. лв.

Задължения

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Тези задължения и кредити се оценяват по стойност на възникване.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Към 31.12.2023 г. дружеството има задълженията по сключения договор за овърдрафт с ПИБ АД в размер на 76 хил. лв.

Към 31.12.2023 г. дружеството има задълженията към доставчици в размер на 28 хил. лв. и други задължения – 55 хил.лв.

• Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни

доходи на персонала. Към 31.12.2023 г. задълженията към персонала са 2 хил.лв. и осигурителни задължения 4 хил. лв.

- Отсрочени данъчни пасиви се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Отсрочените данъци се отчитат директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, отчетени през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Към 31.12.2023 дружеството има текущи данъчни задължения са 17 хил.лв.

- Дружеството няма начислени провизии за 2023 г.

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

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

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- При извършване на услуги приходът се признава в отчета за приходи и разходи, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени и в зависимост от степента на извършване на услугата към датата на счетоводния баланс. Степента на извършване се определя въз основа на проучване за извършената работа.
- Когато съществуват значителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.

За 2023 г. дружеството отчита приходи от продажби на стоки в размер на 1485 хил.лв. и други приходи - 1 хил. лв.

Приходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Към 31.12.2023 г. дружеството няма паричните позиции в чуждестранна валута.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи, а след това по функционално предназначение. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

За 2023 г. дружеството разходите за възнаграждения работниците и служителите по трудови правоотношения са в размер на 158 хил. лв. Върху сумите са изплатени дължимите осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване.

За 2023 г. дружеството отчита финансови разходи в размер на 13 хил.лв.

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

В Отчета за паричните потоци няма сборни статии.

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- текущата печалба и загуба;
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода.
- прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2023 г. дружеството е изплатило възнаграждения по трудово правоотношение и договор за управление и контрол на съдружниците.

22.05.2024 г.

Съставител:

/Любка Георгиева-управител на Комак С ЕООД/

Управител:

/Мартин Ангелов/