СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на НИКТРАНС 21 ЕООД ЕИК 206467233

към 31.12.2023 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	10	10	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	10	6
Общо за раздел Б:	**10**	**10**	VI. Текуща печалба (загуба)	1	4
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**16**	**15**
I. Материални запаси	1	1	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	4	2	**В. Задължения, в т.ч.:**	**9**	**11**
над 1 година			до 1 година	9	11
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	9	13			
Общо за раздел В:	**14**	**16**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**25**	**26**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**25**	**26**

Дата на съставяне:28.05.2024 г.

Съставител: АСБ КОНСУЛТ ЕООД
Ани Богданова

Управител:Гено Мрънков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НИКТРАНС 21 ЕООД ЕИК 206467233

за 2023 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
1. Брутен финансов резултат	1	5
2. Разходи за продажби (включително амортизации и обезценки)		
3. Административни разходи (включително амортизации и обезценки)		
4. Приходи от участия в дъщерни, асоцирани и смесени предприятия		
5. Прходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
6. Други лихви и финансови приходи		
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи		
8. Разходи за лихви и други финансови разходи		
9. Данък върху печалбата (корпоративен данък)		1
10. Финансов резултат след данъчно облагане	**1**	**4**
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Финансов резултат (печалба или загуба) (10 - 11)	**1**	**4**

Дата на съставяне:28.05.2024 г.

Съставител: АСБ КОНСУЛТ ЕООД
Ани Богданова

Управител:Гено Мрънков

НИКТРАНС 21 ЕООД ЕИК 206467233

Приложение към финансовия отчет

за годината,завършваща на 31.12.2023

I.Учредяване и регистрация

Предприятието НИКТРАНС 21 ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията гр. Пловдив под №20210408143657..Основният капитал на дружеството е 5000 лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от управителя.

Предмета на дейност е производство на инструментална екипировка и серийни детайли на стругове с цифрово -програмно управление.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2023г на НИКТРАНС 21 ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните Счетоводните стандарти./НСС/

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие,последователност на представяне и сравнителна информация,предпазливост,начисляване ,независимост на отделните отчетни периоди и стойносттна връзка между начален и краен баланс,същественост,компенсиране,предимство на съдържанието пред формата,оценяване на позициите ,които са признати във финансовите отчети се извършваа по цена на придобиване,което може да е покупна цена или себестойност или по друг метод,когато това се изисква в приложимите стандарти.

3.Функционалната валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване,сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Към 31.12.2023г. паричните средства,вземанията и задълженията,деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута,като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики,свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им,като се третират като финансови приходи /разходи/.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток. представени във финансовия отчет за 2023година, съпоставими с данните за 2022 година.

5.Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични отоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск,лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове,лихвени проценти по търговски кредити.

6.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деномирани в български лева

6.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството,дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

За текущата си дейност дружеството не използва кредити.

6.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения,съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от управителя,като се подържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

Дружеството подържа достатъчно ликвидни средства и маже да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Пълвоначално оценяване

При първоначалното придобиване не текущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева.под който придобитите активи независимо,че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи,свързани с дълготрайния материален актив,когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода,през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 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 обезценката се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценачен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв,освен ако тя не надхвърля неговия размер,като тогава превишението се включва като разход в отчета на приходите и разходите.

7.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана,като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни раз граничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Машини – 3 – 10 години;
- Автомобили – 4 –7 години;
- Други транспортни средства – 12 години;
- Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи – 7 години;
- Нематериални активи – 7 години.

Дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване,намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дългосрочни финансови активи са оценяват по справедлива цена.

7.2.Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1.Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Стоково – материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ,от датата на падежа до 31.12.2023г. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни – 25%

Срок на възникване над 270 дни – 40%

Срок на възникване над 360 дни 70%

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2023г.

7.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2023 и са свързани със следващия отчетени периоди.

7.4. Собствен капитал.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2023г.

7.5. Провизии и сходни задължения.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на разходите,необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независими оценители. Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като не дисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод,за всички временни разлики към датата на финансовия отчет,които съществува между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки,които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчни закони,които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са сила.

7.6.Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми- се** представени по цена на придобиване (номинална сума), се разпределят в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.
- **Финансов лизинг-** лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода,за който се отнасят.

9.Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2023г. – 10%

10.Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база нетната печалба за разпределение и на броя на обикновените поименни акции през отчетния период.

III. Пояснителни сведения

1.Не текущи (дълготрайни) активи

Дълготрайнте материални активи по балансова стойност в размер на 10 хил. лв.

2. Материални запаси-1 хил.лв

3.Вземания

Вземания	2023 г. в хил. лв.	2022г. в хил. лв.
Вземания от доставчици иклиенти	4	2
-от доставчици в т.ч. над 1 година		
Данъци за възстановяване		
Други		2
ОБЩО	**4**	2

4.Парични средства

Парични средства	2023 г. в хил. лв.	2022г. в хил. лв.
В брой		
В банки	**9**	13
В т. ч. Във валута		
ОБЩО	**9**	13

5. Собствен капитал

Към 31.12.2023г. регистрираният капитал е 5000 лв.

6.Активи и пасиви по отсрочени данъци.

7.Задължения

задължения	2023г. в хил. лв.	2022г. в хил. лв.
1.Получени аванси до 1 година		
2.Задължения към доставчици до 1 година над 1 година	1 1	
3.Задължения към финансови институции над 1 година		
4.Други задължения,в т.ч. до 1 година	8 8	11 11
- към персонала		
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения	1	1
Общо задължения до 1 година над 1 година	8 8	11 11

8.Приходи от дейността

Приходи	2023. в хил. лв.	2022г. в хил. лв.
От услуги	55	38
От производства на метални изделия		
Други		
ОБЩО	55	38

9.Разходи за дейността

Разходи	2023г. в хил. лв.	2022г. в хил. лв.
Разходи за материали	36	22
Разходи за външни услуги	15	6
Разходи за възнаграждения	3	1
Разходи за осигуровки		
Разходи за амортизация		4
Други разходи		
Балансова стойност на продадените активи		

10.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2023 год. е печалба 1 хил.лв.Обложена с данък върху печалбата със ставка 10 %.

Дата.....
Гр.....

Съставител:.....
Управител.....