БАЛАНС

на *Тейк а кейк ООД*

адрес *България, гр. София, ул. "Тинтява" 9*

към *31.12.2022*

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I.	Записан капитал	5	5
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии	0	0
1	Продукти от развойна дейност	0	0	III.	Резерв от последващи оценки	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0	IV.	Резерви		
3	Търговска репутация	0	0	1	Законови резерви	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*	3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II.	Дълготрайни материални активи			4	Допълнителни резерви	0	0
1	Земи и сгради, в т.ч.:	701	613		*Общо за група IV:*	*0*	*0*
	- земи	9	9	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- сгради	692	604		- неразпределена печалба	25	18
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	151	41		- непокрита загуба	0	0
3	Съоръжения и други	86	108		*Общо за група V:*	*25*	*18*
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	96	VI.	Текуща печалба (загуба)	116	47
	Общо за група II:	*938*	*858*		Общо раздел А:	146	70
III.	Дългосрочни финансови активи			Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0		- отсрочени данъци	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3	Други провизии и сходни задължения	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0		Общо за раздел Б:	0	0
6	Други заеми	0	0	В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. лева	0	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*		*- до 1 година*	0	0
IV.	Отсрочени данъци	1	0		*- над 1 година*	0	0
	Общо за раздел Б:	939	858	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	814	842
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				*- до 1 година*	148	78
I.	Материални запаси				*- над 1 година*	666	764

ТЕЙК А КЕЙК ООД София

1	Суровини и материали	**15**	**11**
2	Незавършено производство	**0**	**0**
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	12	6
	- продукция	**0**	**0**
	- стоки	**12**	**6**
4	Предоставени аванси	**0**	**0**
	Общо за група I:	***27***	***17***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	63	**66**
	- над 1 година	**0**	**0**
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Други вземания, в т.ч.:	**1**	**5**
	- над 1 година	**1**	**2**
	Общо за група II:	***64***	***71***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	**0**
2	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. Лева	**0**	**0**
3	Други инвестиции	**0**	**0**
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	**47**	**106**
	- в брой	**45**	**49**
	- в безсрочни сметки (депозити)	**2**	**57**
	Общо за група IV:	***47***	***106***
	Общо за раздел В:	**138**	**194**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**6**	**7**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**1083**	**1059**

3	Получени аванси, в т.ч.:	**1**	**1**
	- до 1 година	**1**	**1**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	**47**	**103**
	- до 1 година	**31**	**68**
	- над 1 година	**16**	**35**
5	Задължения по полици, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
8	Други задължения, в т.ч.:	**75**	**43**
	- до 1 година	57	31
	- над 1 година	18	12
	към персонала, в т.ч.:	**31**	**19**
	- до 1 година	**18**	**10**
	- над 1 година	**13**	**9**
	осигурителни задължения, в т.ч.:	**11**	**9**
	- до 1 година	**8**	**7**
	- над 1 година	**3**	**2**
	данъчни задължения, в т.ч.:	**31**	**7**
	- до 1 година	**31**	**7**
	- над 1 година	**0**	**0**
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**937**	**989**
	- до 1 година	237	178
	- над 1 година	700	811
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	**0**	**0**
	- приходи за бъдещи периоди	**0**	**0**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**1083**	**1059**

Дата: 18.06.2023 Съставител: Славка Кунчева Ръководител: Елица Тъмнева

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***Тейк а кейк ООД***

адрес ***България, гр. София, ул. "Тинтява" 9***

за ***01.01.2022 - 31.12.2022***

Наименование на разходите		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**РАЗХОДИ**		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	583	626
	а) суровини и материали	291	342
	б) външни услуги	292	284
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	265	325
	а) разходи за възнаграждения	222	273
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	52
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	76	44
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	76	44
	аа) разходи за амортизация	76	44
	бб) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	58	51
	а) балансова стойност на продадените активи	26	29
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**982**	**1046**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	2
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	2
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	39	38
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		**39**	**40**
8	Печалба от обичайна дейност	130	52
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**1021**	**1086**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	130	52
10	Разходи за данъци от печалбата	14	5
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	116	47
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		**1151**	**1138**

Наименование на приходите		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б.	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1070	1135
	а) продукция	932	990
	б) стоки	63	59
	в) услуги	75	86
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	81	3
	а) приходи от финансирания	17	2
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		**1151**	**1138**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		**1151**	**1138**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)		**1151**	**1138**

Дата: 18.06.2023

Съставител: Славка Кунчева

Ръководител: Елица Тъмнева

"ТЕЙК А КЕЙК" ООД СОФИЯ

Приложение 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***Тейк а кейк ООД***

адрес ***България, гр. София, ул. "Тинтява" 9***

за ***01.01.2022 - 31.12.2022*** **(хил.лева)**

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1333	881	452	1384	960	424
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	31	301	(270)	0	270	(270)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	38	(38)	0	37	(37)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	2	(2)
6	Плащания при разпределения на печалби	0	38	(38)	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	11	(11)	0	22	(22)
8	Други парични потоци от основната дейност	18	4	14	58	172	(114)
Всичко парични потоци от основната дейност		**1382**	**1273**	**109**	**1442**	**1463**	**(21)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	140	(140)	0	547	(547)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**140**	**(140)**	**0**	**547**	**(547)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	63	91	(28)	636	38	598
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**63**	**91**	**(28)**	**636**	**38**	**598**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**1445**	**1504**	**(59)**	**2078**	**2048**	**30**
Д. Парични средства в началото на периода				**106**			**76**
Е. Парични средства в края на периода				**47**			**106**

Дата: 18.06.2023

Съставител: Славка Кунчева

Ръководител: Елица Тъмнева

"ТЕЙК А КЕЙК" СОФИЯ ООД

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *Тейк а кейк ООД*

адрес *България, гр. София, ул. "Тинтява" 9*

за *01.01.2022 - 31.12.2022*

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	81	0	44	37	0	0	37	81	0	44	37	0	0	37	0
3	Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група I:	*81*	*0*	*44*	*37*	*0*	*0*	*37*	*81*	*0*	*44*	*37*	*0*	*0*	*37*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	629	112	0	741	0	0	741	16	24	0	40	0	0	40	701
	- земи	9	0	0	9	0	0	9	0	0	0	0	0	0	0	9
	- сгради	620	112	0	732	0	0	732	16	24	0	40	0	0	40	692
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	96	101	3	194	0	0	194	24	22	3	43	0	0	43	151
3	Съоръжения и други	292	56	142	206	0	0	206	119	31	30	120	0	0	120	86
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група II:	*1017*	*269*	*145*	*1141*	*0*	*0*	*1141*	*159*	*77*	*33*	*203*	*0*	*0*	*203*	*938*
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV.	**Отсрочени данъци**	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	**1099**	**269**	**189**	**1179**	**0**	**0**	**1179**	**240**	**77**	**77**	**240**	**0**	**0**	**240**	**939**

Дата: 18.06.2023

Съставител: Славка Кунчева

Ръководител: Елица Тъмнева

ТЕЙК А КЕЙК ООД София

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *Тейк а кейк ООД*

адрес *България, гр. София, ул. "Тинтява" 9*

за *01.01.2022 - 31.12.2022*

(хил.лева)

Показатели	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	65	0	0	**70**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	*0*
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	*0*
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116	**116**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	-40	0	0	**-40**
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	-40	0	0	*-40*
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	*0*
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	*0*
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25**	**0**	**116**	**146**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25**	**0**	**116**	**146**

Дата: 18.06.2023

Съставител: Славка Кунчева

Ръководител: Елица Тъмнева

ТЕЙК А КЕЙК ООД София

ПРИЛОЖЕНИЕ
/за малки предприятия, съгл.СС 1/
към годишния финансов отчет
на Тейк а кейк ООД- гр. София, ЕИК 201219878
За 2022 г

Тейк а кейк ООД е дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. София, адрес на управление ул. „Тинтява" 9, ЕИК 201219878 и предмет на дейност проидводство и доставка на сладкарски изделия. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2022 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ при прилагане облекченията за малки предприятия, съгласно СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е една календарна година- от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчената им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието не е част от група.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На упавляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

През отчетния период предприятието не е придобило собствени акции.

Отчитане на стоково-материални запаси

1. Счетоводната политика за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното

отписване – използва се метода на средно-претеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна основа.

2. Възприетата база за разпределяне на постоянните общопроизводствени разходи - Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за няколко периода или сезона при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка.
3. Няма намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход.
Няма стоково-материалните запаси дадени в залог за обезпечение на активи.

Отчитане на амортизациите

Дружеството начислява амортизация на ДА, съобразно полезния живот на отделните активи. Използваният метод на амортизация е линейния.
Няма промяна в методите на амортизация.

Отчети за паричните потоци

В Дружеството няма задържани парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.
Паричните средства са оценени по номинална стойност.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетния период няма извънредни статии.
През отчетния период няма фундаментални грешки.
През отчетния период няма промяна в счетоводната политика.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Датата на официалното одобрение на ГФО за 2022 г. е 30.08.2023 г.
Органът, одобрил ГФО е Общото събрание на Дружеството и решението за одобряване е Протокол от Общото събрание от 30.08.2023 г.
след съставянето на ГФО няма настъпили съществени събития, които да оказват влияние върху него.

Данъци от печалбата

Няма преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:
- отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.
- надвишават определения праг на същественост, определен в Дружеството – 700 лв.

Активите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Дълготрайните активи са представени в ГФО със Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи.

Предприятието е възприело ДМА да се представят съгласно СС 16, като използва препоръчителния метод подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и обезценка на активите.

В годишния отчет Дълготрайните активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Липсват условия за обезценка и такава не е направена към края на 2022 г.

Лизинг

Предприятието е лизингополучател.

Приходи

Приходът се признава, когато:
- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

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.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти, се признава, когато:

а) сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена;
б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.
8.2. Приходите се признават, както следва:
а) лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;
б) лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
в) дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Доходи на персонала

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2022 г. в Дружеството е 14 служители.

Правителствени дарения и правителствена помощ

В Дружеството не са постъпвали правителствените дарения и дарения от трети лица, има отчетени компенсации предоставени от правителството – като приход, във връзка с използваната електрическа енергия.

Ефекти от промените във валутните курсове

В Дружеството няма ефекти от промяна на валутните курсове.

Отчитане на бизнескомбинации

Дружеството не отчита бизнескомбинации.

Оповестяване на свързани лица

През 2022 г. в Дружеството има сделки между свързани лица.
Приходите от тях са в размер на 0 хил лв.
Разходите по сделки със свързани лица са в размер на 79 хил.лв. – лицензия.
Вземанията са в размер на 0 хил.лв.
Задълженията са в размер на 0 хил. лв.

При консолидирани финансови отчети и отчитане на дъщерни предприятия

Дружеството не изготвя консолидирани финансови отчети.

Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

Отчитане на дялове в смесени предприятия

Дружеството не е съдружник в смесено предприятие.

Отчитане на финансови инструменти

В Дружеството няма създадени портфейли от финансови инструменти.
В Дружеството няма хеджиращи инструменти.

Обезценка на активи

През отчетния период в Дружеството няма обезценка на активи.

Провизии, условни задължения и условни активи

В Дружеството няма провизии, условнизадължения и условни активи.

Нематериални активи

Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:
а) нямат физическа субстанция, въпреки че:
- могат да се съдържат във физическа субстанция, или
- носителят им може да има физическа субстанция;
б) са със съществено значение при употребата им;
в) от използването им се очаква икономическа изгода.
Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато:
а) отговаря на определението за нематериален актив;
б) при придобиването му може надеждно да се оцени;
в) от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:
- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.
Към 31.12.2022 г. стойността на Нематериалните активи е 0 лв.

Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

Гр. София
30.08.2023 г.

Изготвил:
/Славка Кунчева/

Управител:
/Елица Тъмнева/

"ЕНК А КЕЙК" СОФИЯ ООД