СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Баланс Про" ЕООД

адрес България, гр.Костандово, ул."Първи май" № 17

към 31.12.2023 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (BGN'000)		Раздели, групи, статии	Сума (BGN'000)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Материални запаси			**I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.**	(3)	(8)
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	2	3	**- непокрита загуба**	(3)	(8)
- стоки	2	3	***Общо за група I:***	**(3)**	**(8)**
Общо за група I:	**2**	**3**	**II. Текуща печалба (загуба)**	(3)	5
II. Парични средства, в т.ч.:	1	2	**Общо за раздел А:**	**(6)**	**(3)**
- в брой	-	1	**Б. Задължения**		
- безсрочни сметки (депозити)	1	1	1. Други задължения, в т.ч.:	9	8
Общо за група II:	**1**	**2**	- до 1 година	9	8
Общо за раздел А:	**3**	**5**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
			- до 1 година	1	-
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	**9**	**8**
			- до 1 година	9	8
СУМА НА АКТИВА	**3**	**5**	**СУМА НА ПАСИВА**	**3**	**5**

Дата на съставяне: 10.03.2024г.

Съставител:.....
Иво Александров Кердаков

Ръководител:.....
Кемил Исмаилов Кердаков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Баланс Про" ЕООД

адрес България, гр.Костандово, ул."Първи май" № 17

за 01.01.2023 - 31.12.2023

Наименование на разходите	Сума (BGN'000)		Наименование на приходите	Сума (BGN'000)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	4	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	36	30
а) суровини и материали	-	1	а) стоки	34	28
б) външни услуги	3	3	б) услуги	2	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	10	5	2. Други приходи, в т.ч.:	-	5
а) разходи за възнаграждения	8	4	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2)***	36	35
б) разходи за осигуровки	2	1	3. Загуба от обичайна дейност	3	-
3. Други разходи, в т.ч.:	26	21	***Общо приходи (1+2)***	36	35
а) балансова стойност на продадените активи	26	21	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	3	-
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3)	39	30	5. Загуба	3	-
4. Печалба от обичайна дейност	-	5			
Общо разходи (1+2+3)	39	30			
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	5			
6. Печалба (5)	-	5			
Всичко (общо разходи + 6)	39	35	**Всичко (Общо приходи + 5)**	39	35

Баланс Про ЕООД BG Kostandovo Balance Pro Ltd.

Дата на съставяне: 10.03.2024г.

Съставител:.....
Иво Александров Кердаков

Ръководител:.....
Кемил Исмаилов Кердаков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Баланс Про" ЕООД

адрес България, гр.Костандово, ул."Първи май" № 17

за 01.01.2023 - 31.12.2023

(хил.лв.)

(BGN'000)		Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	43	34	9	36	28	8
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)	-	5	(5)
3	Други парични потоци от основна дейност	3	4	(1)	2	4	(2)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**46**	**48**	**(2)**	**38**	**37**	**1**
Б.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	-	1	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**1**	**-**	**1**	**-**	**-**	**-**
В.	**Изменение на паричните средства през периода (А)**	**47**	**48**	**(1)**	**38**	**37**	**1**
Г.	**Парични средства в началото на периода**			**2**			**1**
Д.	**Парични средства в края на периода**			**1**			**2**

Дата на съставяне: 10.03.2024г.

Съставител: .....
Иво Александров Кердаков

Ръководител: .....
Кемил Исмаилов Кердаков

"Баланс Про" ЕООД BG Kostandovo Balance Pro Ltd.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Баланс Про" ЕООД

адрес България, гр.Костандово, ул."Първи май" № 17

за 01.01.2023 - 31.12.2023

(хил.лв.)

Показатели	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	5	(8)	-	(3)
2. Финансов резултат от текущия период	-	-	(3)	(3)
3. Покриване на загуба	(5)	5	-	-
4. Салдо към края на отчетния период	-	(3)	(3)	(6)

Дата на съставяне: 10.03.2024г.

Съставител :.....
Иво Александров Кердаков

Ръководител : .....
Кемил Исмаилов Кердаков

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2023 година

на "Баланс Про" ЕООД

адрес България, гр.Костандово, ул."Първи май" № 17

(хил.лв.)

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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- сгради	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Съоръжения и други	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Отсрочени данъци	-	-		-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дата на съставяне: 10.03.2024г.

Съставител: .....
Иво Александров Кердаков

Ръководител: .....
Кемил Исмаилов Кердаков

Баланс Про ЕООД BG Kostandovo Balance Pro Ltd.

Сумите са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго.

Справка за оповестяване на счетоводната политика на „ Баланс Про “ ЕООД за 2023г.

1. Кратка история на дружеството, организация и дейност

„Баланс Про“ ЕООД е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 01.02.2017г.
Към 31.12.2023г. Дружеството е със записан капитал 200 лева.
„Баланс Про“ ЕООД се представлява и управлява от Кемил Исмаилов Кердаков.
Основната дейност на дружеството е Търговия на дребно в неспециализирани магазини с разнообразни стоки.

2. Принципи при изготвяне на финансовият отчет

Основни счетоводни принципи при изготвяне на финансовия отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.
Финансовият отчет е съставен при приемане на счетоводното предположение за действащо предприятие. На същия принцип са оценени активите и пасивите на дружеството.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на спазване на принципа на историческата цена.

3. Счетоводна политика

Приложеният годишен финансов отчет е изготвен във всички аспекти на същественост, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. С влезлия в сила в началото на 2002г. Закон за счетоводството на дружествата сами определят формата и съдържанието на финансовите си отчети съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

4. Отчет за приходи и разходи

4.1 Приходи

Приходите от дейността на фирмата се отчитат при спазване принципа на начисляване и критериите по СС 18 „Признаване на приходи“: приходът се признава, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат измерени; приходите за всяка сделка се признават едновременно със извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).
През 2023г. дружеството е реализирало нетни приходи от продажби на стоки в размер на 34 хил. лева и нетни приходи от продажба на услуги в размер на 2 хил. лева. Дружеството няма реализирани извънредни и финансови приходи.

4.2 Разходи

Разходите се отчитат при спазване на принципите за текущо начисляване и последователност на представянето.
Разходите, касаещи бъдещи отчетни периоди се разсрочват като разходи за бъдещи периоди.
Разходите за основна дейност за 2023г. възлизат на 39 хил. лева. Най-съществената част от тях са:

- Разходи за външни услуги – 3 хил. лева;

- Разходи за възнаграждения на персонала – 8 хил. лева;
- Разходи за осигуровки – 2 хил.лева;
- Балансова стойност на продадените активи – 26 хил. лева.

За отчетната 2023г. дружеството няма реализирани извънредни и финансови разходи.

4.3 Неизползван отпуск

Съгласно НСС 19 следва да бъдат начислени като текущ разход за компенсируеми неизползвани отпуски от персонала. Към 31 декември 2023г. Дружеството няма служители с неизползван отпуск и не е начислило задължения към работниците.

4.4 Данъчно облагане

За 2023г. Дружеството отчита резултат счетоводна загуба в размер на 3 хил. лева, която е преобразувана за данъчни цели съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, както следва:

- Увеличение – 0 хил. лева;
- Намаление – 0 хил. лева.

Резултатът на дружеството след данъчно преобразуване е загуба в размер на 3 хил. лева и няма данъчно задължение във връзка с корпоративен данък.

5. Баланс

5.1 Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи за привеждането на актива във вид подходящ за ползване, плюс невъзстановимите данъци и такси.

Дружеството е определило за 2023г. стойностен праг на същественост в размер на 700 лв., под който материалните активи се отчитат като текущ разход.

В съответствие с изискванията на СС 16 Дружестовото е възприело дълготрайните материални активи да се предоставят по препоръчителния подход - цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите. През текущия отчетен период се прилага линеен метод на амортизация за всички материални и нематериални дълготрайни активи.

Приетите срокове за използване на дълготрайните материални и нематериални активи са следните:

- стопански инвентар 6.7 г.;
- компютри 2.0 г.;
- софтуер 2.0 г.

Възприетите от фирмата амортизационни норми съвпадат с данъчно признатите съгласно чл. 55 от ЗКПО.

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив, или въвеждането му в експлоатация.

Ръководсвото на фирмата смята, че не е допусната подоценка и/или надоценка на дълготрайните материални активи и , че балансовата им стойност е близка и не надвишава тяхната реализируема стойност,

5.2. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по стойност на придобиване към момента на закупуване, която се формира от покупната цена на материала и разходите по доставката. В последствие се включват в отчетната стойност на продадените стоки при продажба по метода "средно-претеглена стойност" на постъпилите материални запаси. Към 31.12.2023г. дружестото има материални запаси под формата на стоки на стойност 2 хил.лв.

5.3. Парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута

Съгласно изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове" сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажба на валута се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката.
Вземанията в чуждестранна валута се оценяват текущо в национална валута по централен курс в деня на възникването им.
Задълженията в чуждестранна валута за придобити от внос стоки се оценяват по курса в деня на издаване на фактурата.
Потреблението на паричните средства във валута се оценява по централния курс на БНБ в деня на плащането.
През 2023г. Дружеството няма парични средства в чужда валута, няма вземания и задължения в чуждестранна валута.
Към 31.12.2023г. дружеството разполага с 1 хил. лв. в безсрочни банкови сметки.
Към 31.12.2023г. задълженията на дружеството са в размер на 9 хил. лв., които се формират от задължение по предоставена временна финансова помощ от управителя в размер на 8 хил.лв. и осигурителни задължения в размер на1 хил. лв.

Дружеството няма дългосрочни задължения в края на отчетния период.

5.4. Собствен капитал

Фирмата е със собствен капитал към 31.12.2023г. в размер на - 6 хил. лв., формиран от непокрита загуба от минали години в размер на - 3 хил. лв. и текуща загуба в размер на - 3 хил.лв.

5.5. Временни разлики и данъчният ефект върху тях

Отсрочените данъчни активи се признават за всички данъчни временни разлики, които подлежат на приспадане и неизползваните данъчни загуби, до размера, за който е вероятно наличие на облагаема печалба, срещу която могат да бъдат приспаднати.

5.6. Сделки със свързани лица

През 2023г. дружеството няма извършвани сделки със свързани лица.

5.7. Условни вземания и задължения

Към 31.12.2023г. дружеството няма условни вземания и задължения.

5.8. Други

Не се отчитат фактори на несигурност, които биха повлияли значително върху бъдещите финансови резултати.

5.9. Особености при изготвяне на Отчета за паричния поток

Паричният поток на дружеството е изготвен съгласно изискванията на НСС – 7 по прекия метод.

СЪСТАВИТЕЛ:.....

Иво Александров Кердаков

РЪКОВОДИТЕЛ.....

Кемил Исмаилов Кердаков

Баланс Про ЕООД BG Kostandovo Balance Pro Ltd.

Дата: 10.03.2024г.