

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЛЛ Трейд ЕООД

гр.Първомай, ул.Антон Страшимиров 10

ЕИК 206972374

към 31.12.2022

BGN

,000

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
АКТИВ					
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		1
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи					
3. Търговска репутация			ІV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес на изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група І :			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
--- земи			Общо за група ІV :		
--- сгради			ІV. Непотвърдена печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			--- Неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други	1		--- Непокрита загуба		
4. Предост.АВАНСИ и ДМА в процес на изграждане			Общо за група V :		
Общо за група II :	1		ІVІ. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	28	
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ					
1. Акции и дялове в предприятия от група			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	29	
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
6. Други заеми			--- отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III :					
ІV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНЪЦИ			ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	1				

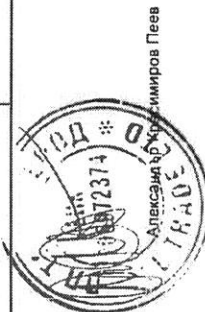
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРОАЙНИ) АКТИВИ		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		1. Облигационни средства, в т.ч.:	
1. Суровини и материали		до 1 година	
2. Незавършено производство		над 1 година	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		до 1 година	
--- продукция		над 1 година	
--- стоки			
4. Предоставени аванси		до 1 година	
Общо по група I :		над 1 година	
II. ВЪЗЕМАНЯ		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3
1. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	до 1 година	3
над 1 година		над 1 година	
2. Въземания от предприятия от група, в т.ч.:		до 1 година	
над 1 година		над 1 година	
3. Въземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:		до 1 година	
над 1 година		над 1 година	
4. Други въземания, в т.ч.:		до 1 година	
над 1 година		над 1 година	
Общо по група II :	2	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:	
III. ИНВЕСТИЦИИ		до 1 година	
1. Акции и дялове в предприятия от група		над 1 година	3
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.		до 1 година	3
3. Други инвестиции		над 1 година	
Общо по група III :		--- към персонала, в т.ч.:	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.		до 1 година	
--- Парични средства в брой	32	над 1 година	
--- Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	32	--- осигурителни задължения, в т.ч.:	
Общо по група IV :		до 1 година	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		над 1 година	
	34	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	6
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		до 1 година	6
		над 1 година	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	
УСЛОВНИ АКТИВИ		--- финансирания	
		--- приходи за бъдещи периоди	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	35	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	35
УСЛОВНИ АКТИВИ		УСЛОВНИ ПАСИВИ	

дата на съставяне
15 май 2023

съставител

Кирилов ко. нсулт ЕООД
Кирил Кирилов

Ръководител :



Александър Георгиев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на ЛЛ Трейд ЕООД

гр.Първомай, ул.Антон Страшимиров 10

ЕИК 206972374

за периода от 01.01.2022 до 31.12.2022

BGN ,000

Суми (хил. лв.)

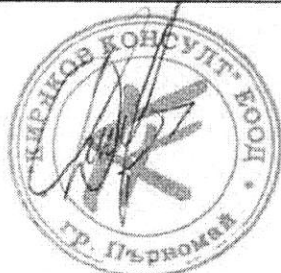
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	317	274	43			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)			
Други парични потоци от основната дейност		5	(5)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	317	283	34			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от дол. вноски и връщането им на собствениците	1	2	(1)			
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1	3	(2)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)	318	286	32			
Е. Парични средства в края на периода			32			

Киряков консулт ЕООД

дата на съставяне
15 май 2023

Кирил Киряков

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЛЛ Трейд ЕООД

гр.Първомай, ул.Антон Страшимиров 10
за периода от 01.01.2022 до 31.12.2022

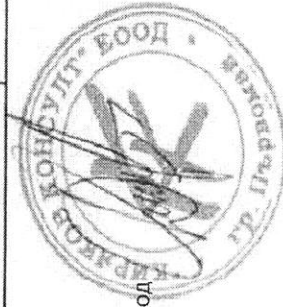
ЕИК 206972374

BGN ,000

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законни	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	от минали години					
								неразпр. печалба	непокрита загуба				
	1	2	3	4	5	6			9	10	11		
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	1											1	
....увеличения	1											1	
5. Финансов резултат за текущия период										28		28	
11. Салдо към края на отчетния период	1										28	29	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1										28	29	

дата на съставяне
15 май 2023

Съставител : _____

Кириков консулт ЕООД
Кирил КириковРъководител :
Александър Красимиров /еев

Приложение към финансовия отчет

за годината, завършваща на 31.12.2022

I. Учредяване и регистрация

Предприятието „ЛЛ Трейд“ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Първомай 4270 ул. Антон Страшимиров 10 е регистрирано в търговския регистър, с ЕИК 206972374 през 2022 г.

Основният регистриран капитал на дружеството е 1000 лева. Дружеството се представлява от управител.

Предметът на дейността на дружеството е търговия в страната и чужбина, внос и износ на стоки, производство, комисионна дейност, представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, информационни технологии и услуги, рекламни, програмни, импресарски или други услуги, хотелиерски и туристически услуги, ресторантьорство, екскурзоводска дейност, транспортна дейност, спедиционни, складови и превозни сделки, лизинг, външнотърговски сделки и маркетинг, лицензионни сделки; стоков контрол, сделки с интелектуална собственост; както и всяка друга търговска дейност незабранена със закон или друг нормативен акт.

В дружеството няма назначен персонал по трудови договори.

Настоящият финансов отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала 15.05.2023 г.

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 2022 г. на „ЛЛ Трейд“ ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. , изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г., изменени и допълнени с ПМС № 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

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

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния 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 чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември на отчетната година 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 2022 година не могат да бъдат съпоставени с данните за 2021 година, тъй като дружеството е учредено през 2022 г.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните счетоводни стандарти 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 изготвянето 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 рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, 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 финансовите 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 деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

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.

6.3. Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат 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, но и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1 .Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1 .Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят 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 нетекущ 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 натрупаната 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 обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен 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 за приходите и разходите.

7.1.4 Амортизацията

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се

определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. **Дълготрайните нематериални активи** са оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дългосрочните финансови активи са оценяват по справедлива цена.

7.2. Текущи (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 се извършена по метода на средно претеглена и конкретно определена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

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

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

7.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2022 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

7.4. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2022 г.

Дружеството е собственост на физическо лице.

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. Провизията за неизползвани отпуски е задължението, изчислено като недисконтирана 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 съществуват 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 очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в 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 31.12.2022 г.

7.7. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми** - представят се по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.
- **финансов лизинг** - лизинговите задължения съдържат главница. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез амортизацията на актива. Лизинговите задължения се класифицират в баланса като дългосрочни задължения.

8. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи и разходи става при спазване 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 за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2022 г. - 10 %

• Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

През отчетния период дружеството е придобило и въвело в експлоатация компютърно оборудване за 1 хил. лв.

2. Материални запаси

Към 31.12.2022 г. дружеството не е притежава материалните си запаси.

в хил. лв.

3. Вземания

	2022
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2
над 1 година	
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	0
над 1 година	
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:	0
над 1 година	
4. Други вземания, в т.ч.:	0
над 1 година	
Общо:	2

Вземанията от клиенти са текущи и са по повод търговска и комисионна дейност в страната и чужбина.

В края на текущия период не е извършвана обезценка на вземанията.

4. Парични средства

х.лв.

Парични средства	2022
В брой	0
В банки	32
В т.ч. във валута	31
ОБЩО	32

5. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2022 г. дружеството няма начислени разходи за бъдещи периоди.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2022 г. регистрираният капитал на „ЛЛ Трейд“ ЕООД е в размер на 1000 лв., разпределен в 1000 дяла по 1 лв. всеки.

7. Провизии и сходни задължения

В края на 2022 г. дружеството не е начислило провизии, включително за компенсируеми отпуски.

Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Към 31.12.2022 г. не са начислени активи и пасиви по отсрочени данъци.

8.Задължения

х. лв.

	2022
1. Задължения към доставчици, в т.ч. :	3
до 1 година	3
над 1 година	0
2. Други задължения, в т.ч. :	3
до 1 година	3
над 1 година	0
--- към персонала, в т.ч. :	0
до 1 година	0
над 1 година	0
--- осигурителни задължения, в т.ч. :	0
до 1 година	0
над 1 година	0
--- данъчни задължения, в т.ч. :	3
до 1 година	3
над 1 година	0
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	6
до 1 година	6
над 1 година	0

9.Приходи от дейността.

х.лв.

Наименование	2022
Нетни приходи от продажби, в т.ч:	309
а) Продукция	0
б) Стоки	279
в) Услуги	30
Общо:	309
Други приходи	0

Приходите се формират от реализираните сделки за продажба на стоки и комисионни за посредничество .

10.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството преди облагане с данъци за 2022 г. е 31 хил. лв. печалба.

След преобразуване на резултата за данъчни цели е формирана данъчна печалба в размер на 32 хил. лв.

15.05.2023 г.
гр. Първомай

Съставител:

Кириак Кириков ЕООД
Кириак Кириков

Управител:

Александър Красимиров Пеев

