ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2022г година

БЪЛГАРСКИ

Съставител (предприятие)	------->	**ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД**
Град, (село) ул.	------->	**ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17**
БУЛСТАТ	------->	**204153223**
Вид дейност	------->	**производство и търговия**
Дата към която е съставен отчета	------->	**31.12.2022г**
Година на отчета	------->	**2022**
Дата на която е изготвен отчета	------->	**19.06.2022 г**
Съставител	------->	**Нина Неделчева Калафирова**
Ръководител	------->	**Данаил Костадинов Йолов**
Заверил	------->	.....

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД — **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) — *БУЛСТАТ* **204153223**

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17

Град, (село) ул. — *Вид дейност* производство и

БАЛАНС
на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
към 31.12.2022г година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	124	115
	124	115
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3 318	3 257
- земи	75	75
- сгради	3 243	3 182
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 399	1 441
Съоръжения и други	487	706
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	95	88
Общо за група II:	5 299	5 492
Общо за раздел "Б":	5 423	5 607
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	460	621
Продукция и стоки, в т.ч.	426	324
- продукция	413	324
- стоки	13	
Общо за група I:	886	945
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	586	489
Вземания от предприятия от група в т.ч.	4	9
- над 1 година	4	9
Други вземания, в т.ч	339	83
Общо за група II:	929	581
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	675	318
- в безсрочни сметки (депозити)	43	68
Общо за група IV:	718	386
Общо за раздел "В":	2 533	1 912
Г. Разходи за бъдещи периоди	20	223
Сума на актива (А+Б+В+Г)	7 976	7 742
Д. Условни активи		

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **204153223**

Вид дейност производство и

БАЛАНС
на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
към 31.12.2022г година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 529	1 529
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	65	417
Общо за група V:	65	417
VI.Текуща печалба (загуба)	779	-352
Общо за раздел "А":	2 373	1 594
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	4 545	5 120
- до 1 година	112	162
- над 1 година	4 433	4 958
Задължения към доставчици, в т.ч.	500	315
- до 1 година	500	315
Задължения по полици, в т.ч.	12	11
- до 1 година	12	11
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	221	515
- над 1 година	221	515
Други задължения, в т.ч.	325	187
- до 1 година	325	187
- Към персонала в т.ч.	74	61
-- до 1 година	74	61
- Осигурителни задължения, в т.ч.	58	73
-- до 1 година	58	73
- Данъчни задължения, в т.ч.	185	24
-- до 1 година	185	24
Общо за раздел "В", в т.ч.:	5 603	6 148
- до 1 година	949	675
- над 1 година	4 654	5 473
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	7 976	7 742
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 19.06.2022 г

Съставител:
Нина Неделчева Балафирова

Ръководител:
Данаил Костадинов Иолов

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

Заверил:

0022 Златка Джемева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
(Съставител (предприятие)
ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
Град (село) ул.

БУЛСТАТ **204153223**
Вид дейност производство и търговия
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
за 2022 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	8 863	5 238
а) продукция	8 710	5 136
б) стоки	145	97
в) услуги	8	5
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	89	
4. Други приходи, в т.ч.	223	163
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	9 175	5 401
II. Финансови приходи		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	2	
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	
8. Загуба от обичайна дейност		352
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	9 177	5 401
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		352
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		352
Всичко (Общо приходи + 11)	**9 177**	**5 753**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		2
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6 095	3 596
а) суровини и материали	5 536	3 183
б) външни услуги	559	413
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1 236	1 066
а) разходи за възнаграждения	1 047	905
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	189	161
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	533	530
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	533	530
- разходи за амортизация	533	530
5. Други разходи, в т.ч.	215	394
а) балансова стойност на продадените активи	204	364
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	8 079	5 588
II. Финансови разходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	231	165
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	133	26
Общо финансови разходи (6 + 7)	231	165
8. Печалба от обичайна дейност	867	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	8 310	5 753
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	867	
11. Разходи за данъци от печалбата	88	
13. Печалба (10-11-12)	779	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**9 177**	**5 753**

Дата на съставяне: 19.06.2022 г.

Ръководител:
Данаил Костадинов Йолов

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

Съставител:
Нина Неделчева Калафирова

Заверил:

0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ **204153223**

Вид дейност производство и търговия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

за 2022 година

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 особствени 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	1 529							417		-352	1 594
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 529							417		-352	1 594
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									-352	352	
- увеличение									-352	352	
6. Финансов резултат за текущия период										779	779
8. Покриване на загуба								-352	352		
11.Салдо към края на отчетния период	1 529							65		779	2 373
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1 529							65		779	2 373

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал" "

Съставител: Нина Неделчева Калафирова

Ръководител: ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД Данаил Костадинов Молов

Заверил: 0022 Златка Дженева Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Дата на съставяне: 19.06.2022 г

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 204153223
Вид дейност производство и търговия

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
за 2022 година

(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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 325	7 572	2 753	6 259	5 015	1 244
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 174	-1 174	2	1 045	-1 043
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		22	-22			
Платени и възстановени данъци от печалбата		10	-10		15	-15
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 325	8 778	1 547	6 261	6 075	186
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	584		584			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	598	2 335	-1 737	6 557	5 927	630
Други парични потоци от финансова дейност	5	67	-62	2	496	-494
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 187	2 402	-1 215	6 559	6 423	136
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	11 512	11 180	332	12 820	12 498	322
Д. Парични средства в началото на периода			386			
Е. Парични средства в края на периода			718			386
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 19.06.2022 г

Съставител: Нина Неделчева Калафирова

Ръководител: Данаил Костадинов Йолов

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

Заверил: 0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 204153223

Вид дейност производство и търговия

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
към 31.12.2022г година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизация						Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка			
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	235	85		320			320	120	76		196			196	124
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	235	85		320			320	120	76		196			196	124
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	3 257	61		3 318			3 318								3 318
- земи	75			75			75	x	x	x	x	x	x	x	75
- сгради	3 182	61		3 243			3 243								3 243
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 861	154		2 015			2 015	420	196		616			616	1 399
3. Съоръжения и други	1 328	41		1 369			1 369	622	260		882			882	487
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	88	358	351	95			95								95
Общо за група II	6 534	614	351	6 797			6 797	1 042	456		1 498			1 498	5 299
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6 769	699	351	7 117			7 117	1 162	532		1 694			1 694	5 423

Дата на съставяне: 19.06.2022 г

Съставител:

Ръководител: Данаил Костадинов Попов

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД

Заверил:

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД
ПЛОВДИВ, ул. Севастопол 17
БУЛСТАТ: 204153223

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2022г година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2022	2021
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0,12	-0,03
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0,33	-0,22
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	0,14	-0,06
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0,11	-0,05
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1,10	0,94
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0,91	1,07
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	2,66	2,82
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	1,73	1,42
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0,76	0,57
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0,76	0,57
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	0,42	0,26
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	2,36	3,86
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	5,58	4,85
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	23223,64	26747,81
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0,02	0,01

	Отчетна година	
Наличност на МЗ към:	2022	2021
1 януари	945	
31 януари		
28 февруари		
31 март		
30 април		
31 май		
30 юни		
31 юли		
31 август		
30 септември		
31 октомври		
30 ноември		
31 декември	886	945
Средна наличност:	141	73

Оповестяване към ГФО на база НСС за 2022 г.
на „ ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ „ ООД
гр. Пловдив ул. Севастопол 17, ЕИК 204153223

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като Еднолично дружество с ограничена отговорност и е регистрирано на 08.07.2016. Капиталът е 100 % частен.

През 2017 г. дружеството е увеличило регистрирания си капитал с 1528300 лв. чрез включване на нов съдружник „ ЕВИТА" ЕООД. Става дружество с ограничена отговорност. Капиталът е разпределен на 30566 брой дружествени дяла, всеки един по петдесет лева. Има и внесен капитал от 500 лева разпределен в 50 броя дяла, всеки по десет лева.

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия с тестени изделия.
Средно списъчния състав на персонала за годината е 106 човека.
Дружеството не притежава клонове в страната и чужбина.

II. Дата на одобряване на отчета от ръководството

ГФО е одобрен от управителя на дружеството на 25.06. 2023 г. Решението е протоколирано с протокол № 01/250623 от 25,06,2023 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2022 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2022 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Годишният финансов отчет за 2021 г. е изготвен също на база НСС.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2022 г. спрямо 2021 г. поради вдигане на капацитета и производствените мощности на произвежданата продукция. Предприятието е увеличило броят на работниците, а от там и капацитета си. Ръководството е предприело мерки за разработване на пазара и се стреми произвежданата продукция да има по-голяма реализация.

Дружеството реализира печалба в размер на 779 170,51 лева след удържан данък.

На основание приетите действия ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

Първоначална оценка (СС 16):

- Цена на придобиване – при доставка,
- Себестойност – създаване в предприятието,
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка или замяна с/у друг несходен ДМА,
- Оценка от съда – при апорт,
- Балансова стойност при придобиване чрез замяна на подобен актив,
- Стойностен праг на същественост – 700 лв.

Има заведени активи и под тази стойност, касае се за техника, която се предоставя на клиенти.
Всички активи, които са изписани като разход не фигурират в ДАП.

Оценка след първоначално признаване.

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА (СС 4)

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния.

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

4.2. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени в определените случаи от СС 38 – по себестойност

Оценка след първоначалното признаване

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на НМДА - Линеен метод на амортизация. Амортизационната сума се разпределя систематично въз основа на най-добрата преценка за полезния живот на актива.

Последващи разходи свързани с НМДА, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива съгласно т. 6 от СС 38.

Стойностният праг на същественост е 700 лв.

4.3. Отчитане на дългосрочни финансови активи

Инвестиционни имоти

Предприятието няма такива.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието няма такива.

4.4. Материални запаси

Първоначална оценка

СМЗ се отчитат по доставната им стойност.

Метод на потребление

Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

Обезценка

В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на ежемесечно.

4.5. База за разпределение на разходите към себестойността на продукцията

Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.

Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи по изделия. Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като предприятието произвежда продукция и по индивидуални поръчки.

Спомагателните разходи се приключват към производствените разходи ежемесечно.

Административните и търговски разходи се отнасят ежемесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.

Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.6. Отчитане на селскостопанска продукция (ССП) и биологични активи

Предприятието не извършва селскостопански дейности.

4.7. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция, услуги и стоки.

- приходи от продажба на продукция – признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.

- приходи от продажба на стоки – признават се на датата на предаването на стоки на клиента.

- приходи от продажба на услуги - признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

4.8. Отчитане на финансиранията

Предприятието отчита като финансиране получена компенсация за електрическа енергия.

4.9. Оценка на валутни позиции
Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.10. Обезценка на вземанията
До този момент не се е налагало да се прави обезценка на вземания.

4.11. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал
Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. ДМА
Дружеството не оценява ДМА по преоценена стойност.
- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 1090613,19 лв., представена в следните групи: сгради – 0,00лв., машини –963830,56 лв., транспортни средства – 126782,63 лв.
- Балансовата стойност на временно изваденте от употреба активи е 3649120,93 лв.

Земя и сграда намиращи се в Горна Оряховица на стойност 1405033,56 лв. придобити с Апорт и дружествен договор от 08.11.2017. За тази сграда в момента тече процедура за смяна на статут, извършват се строителни дейности, които целят да я пригодят за дейността на дружеството.

Към датата на оповестяването не се използва за дейността на дружеството.

Сграда намираща се в Асеновград на стойност 1912415,37 лв. придобита на 08.10.2018г., Там също се извършват СМР, които предвид сложната икономическа обстановка се случват по-бавно. Към датата на оповестяването не се използва за дейността на дружеството.

Машини и съоръжения придобити след апорт с дружествен договор на 08,11,2017 г., на стойност 406425 лв. отразени в см.204/2 , не се използват .

- Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е 0,00лв., представляващи залог по кредит към банка.
- стойността на наетите от дружеството с договор за оперативен лизинг за ползване в дейността активи е 0,00 лв.
- стойността на наетите от дружеството с договор за финансов лизинг за ползване в дейността активи е 0,00 лв.
- стойността на предоставените от дружеството с договор за оперативен лизинг активи е 0,00 лв.
- стойността на предоставените от дружеството с договор за финансов лизинг активи е 0,00 лв.

5.3. НМДА
- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 25037,27 лв. Балансовата стойност на временно изваденте от употреба активи е 0,00 лв. Стойността на НМДА с ограничения върху правото на ползване е 0,00 лв.

5.4. Дългосрочни финансови активи
Дружеството не притежава активи, различни от финансови инструменти, които да се отчитат по справедлива стойност.

5.5. Отсрочени данъци
Дружеството не отчита отсрочени данъци.

5.6. Стоково-материални запаси
Към 31.12.2022 не съществуват разлики между балансова стойност и пазарна цена на материалните запаси.

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година
- В перо Други вземания са включени следните суми:
- вземания от други дебитори 290,26 лв.
-вземания от други кредитори 278779,47 лв
- авансови вноски корпоративен данък – 12000 лв.

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- предприятието притежава 718414,97 лева в парични средства

5.9. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти.
Разходите за бъдещи периоди възлизат на стойност 19593,42 лева.

5.10. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация. Издадени са удостоверения за всички записани и внесени акции.

5.11. Резерви от последващи оценки:
Дружеството не отчита преоценъчни резерви.
5.12 Резерви – в това перо на баланса фигурират следните резерви:
- няма

5.13. Натрупана печалба (загуба) от минали години
Дружеството отчита 0,00.лв. непокрити загуби от минали години и 64787,51 лв. неразпределени печалби от минали години.

5.14. Текуща печалба (загуба)
Резултатът от 2022 г. е 779170,51 лв. печалба .

5.15. Провизии

5.16. Задължения

Вид задължение	Общо	*в т.ч. над 1 година*	*Изиск. след повече от 5 години*	*Задължения с обезпечения*
Заеми към финансови предпр.	4544921,32	4432652,74	-	-
Задължения по застрахователни полици	12182,57	-	-	-
Задължения към доставчици	500414,58	-	-	-
Задължения към предпр. от групат	220684,10	-	-	-
Задължения към персонала	74265,60	-	-	-
Задължения за осигуровки	57448,74	-	-	-
Данъчни задължения	108304,05	-	-	-
Други задължения	8095,80	-	-	-
общо	5526316,76	4432652,74	-	-

Към данъчните задължения са включени следните пера:
Данък ДФЛ към 31.12.2022 г. - 16135,74 лв.
ДДС за м. 12.2022 г. - 37537,36 лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:
Разчети по лихви - 8095,80 лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финасирания
Няма

5.18. Условни пасиви–
Няма

5.19. Разходи
Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:
- балансова стойност на продадените активи 204459,06 лв.
- разходи за суровини и материали - 5536307,10 лв.
- брак на активи - 0,00 лв.
- непризнат данъчен кредит по ЗДДС - 0.00 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: 19693,38 лв. разходи за външни услуги; 480721,20 лв. разходи за материали, дължими на доставчици, 74265,60 лв. за заплати и 28636,25 осигуровки м.12.2022 г.
Отчетени разходи с особено голям размер или обхват няма.

5.20. Приходи
Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на продукция	8709610,06	
От продажба на стоки	145012,14	
От продажба на услуги	7561,20	
общо	8862183,40	

Към другите приходи са включени следните видове приходи:

приходи от финансиране	223288,69	
От продажба на ДМА и материали	0	
от излишъци на материали	0	
от оценка на ССП	0	
общо	223288,69	

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 275515,62 лв. приходи от продажба на продукция и 0,00 лв. приходи от наем. Отчетени приходи с особено голям размер или обхват няма.

5.21. Относно начислените данъци
Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 88206,14 лв.

VI. Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:
- съдружник „ ЕВИТА" ЕООД
-
- **2. Сделките със свързани лица**
- Няма

- **3. Консолидиране на отчети**

няма

4. Възнаграждения
- Управителят получава възнаграждение- 2000 лв .

VII. Дивиденти
Няма начислени и разпределени.

VIII. Събития, настъпили след датата на баланса

Между датата на баланса и датата на одобряване на отчета за публикуване не са настъпили важни събития, които е трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят финансовото състояние на Дружеството, предоставено в настоящия отчет.

Дата 05.09.2022

Гр. Пловдив

Съставител: /.....

Ръководител: /.....

ДАНИ И НИКОЛ ПЛОВДИВ ООД