Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ПРО АНИМА ЕООД	201761658

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	**02100**		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	1	1
Съоръжения и други	02230	1	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	**02200**	2	1
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	**02300**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	2	1

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	2	2
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	167	116
Продукция	03131		
Стоки	03132	167	116
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**169**	**118**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	2	3
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**2**	**3**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	111	71
Касови наличности в лева	03411	13	15
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	98	56
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**111**	**71**
Общо за раздел В	**03000**	**282**	**192**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**2**	**2**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**286**	**195**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**		
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	119	80
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**119**	**80**
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	**133**	**86**
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	**05700**	**133**	**86**
Общо за раздел А	**05000**	**252**	**166**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**		
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	6	3
До 1 година	07401	6	3
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	28	26
До 1 година	07801	28	26
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	4	4
До 1 година	07811	4	4
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	2	2
До 1 година	07821	2	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	22	20
До 1 година	07831	22	20
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900		
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	**07000**	**34**	**29**
До 1 година	07001	34	29
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**286**	**195**

"АКТИВ" ООД СТАРА ЗАГОРА

Дата: 27/02/2023

Ръководител: Драгия Димитров Драгиев

Съставител: Актив ДДМ ООД

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Актив Ддм Оод 042627025

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ПРО АНИМА ЕООД	201761658

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2022 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	2	1
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**76**	**57**
Суровини и материали	10210	15	12
Външни услуги	10220	61	45
Разходи за персонала	10300	72	53
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	60	44
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	12	9
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**1**	**1**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	1	1
Разходи за амортизация	10411	1	1
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	333	235
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	333	235
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**484**	**347**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	**11000**	**1**	**1**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**148**	**96**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**485**	**348**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**148**	**96**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**15**	**10**
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**133**	**86**
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**633**	**444**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	632	444
Продукция	15110		
Стоки	15120	624	437
Услуги	15130	8	7
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	1	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410	1	
от тях: от правителството*	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**633**	**444**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**		
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		
Общо приходи (I + II)	**18000**	**633**	**444**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**633**	**444**

* Правителство - всеки държавен орган, институция, служба или други подобни органи на местно, национално или на ниво Европейски съюз.

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2022 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	632
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За лечебните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги. Не се включват приходите по дого

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съпръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Правител.

Съставител:

Актив ДАМ ООД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
за оповестяване на счетоводната политика за годината, приключваща на 31.12.2022

1. Организация и обичайна дейност на Про Анима ЕООД - гр.Стара Загора.

Обичайната дейност на дружеството е: търговия на дребно с книжарски стоки
Дружеството се представлява и управлява от: Драгия Димитров Драгиев
Седалище и адрес на управление: гр.Стара Загора ул.Ген.Гурко 137вх.гет.8ап.120
ЕИК:201761658

2. База за изготвяне па Финансовите отчети

Приложими стандарти и принципи

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти приложими за 2022 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2022 година.

Финансовият отчет за 2022 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване приходите и разходите;
- действащо предприятие;
- предпазливост отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди;
- последователност на представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети;
- същественост - всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети;
- компенсиране - компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва;

При първоначалното оценяване на активите и пасивите се прилагана историческата цена.

Представяне на финансовите отчети

Всички данни за 2022 и за 2021 са представени в хиляди лева. Про Анима ЕООД е микропредприятие по смисъла на Закона за счетоводството (ЗСч.) и като такова ползва облекченията по чл.29(4) ЗСч., чл.38(4) ЗСч., чл.42(1) ЗСч., т.16.24 от Национален счетоводен стандарт (НСС) 1.

Оповестяване на информация по т.24.3 от Национален счетоводен стандарт (НСС)1 и чл.187д от ТЗ

- размерът на всички условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, които не са включени в баланса; задълженията, свързани с пенсии, и задълженията към свързани предприятия е **0.00 лева**;
- размерът на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и задълженията, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции, е **0.00 лева**;
- през годината **няма** извършвано придобиване или прехвърляне на собствени акции;

Съответствие

Данните, посочени във финансовия отчет за 2022 г. са сравними с тези от предходната година. Не са направени промени в счетоводната политика спрямо предходната година.

Значими счетоводни политики Дълготрайна материални активи

Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали. Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, като се прилага линеен метод на амортизация.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в съответствие с НСС №38 "Нематериални активи". Нематериалните активи се отчитат по цена па придобиване или себестойност и се амортизират по линеен метод. Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен нематериален актив е 700 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за услуги.

Стоково-материалните запаси

При придобиването се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването на стоково-материалните запаси последователно се прилага метода на средно-претеглена цена. Себестойността на незавършеното производство се определя чрез инвентаризация на фактически вложените материали.

Вземания и обезценка иа вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година, намалени с обезценка на неплатените вземания.

Капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му. Регистрираният капитан към 31.12.2022 г. е в размер на 110.00 лева.

Задължения

Нетекущите и текущите задължения се оценяват - по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 година.

Задължения към персонала

Всички компенсируеми отпуски за 2022 г. са използвани.

Признаване на приходите

Продажба на стоки

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:
а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните 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.

Извършване на услуги

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. Етапът на завършеност на сделката се определя чрез фактическа проверка на извършената работа.

Лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти

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;

Излишък на активи. Приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения. Приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други. Приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Данъчно преобразуване

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаема печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка или действащата такава в деня на изготвяне на баланса и всички корекции върху дължимият данък за минали години.

Отчитане на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството прилага препоръчителния подход за отразяване на фундаменталните грешки и ефектите от промяната в счетоводната политика чрез корекция на салдото по сметка за неразпределена печалба/загуба от минали години.

Отчет за паричния поток

ОПП е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Събития настъпили по време на съставяне и след съставянето па баланса

През отч. период не са отразени коригиращи събития след датата на баланса в съответствие с МСС 10.

дата: 28.08.2023 година
гр.Стара Загора

Съставител:.....

Ръководител:.....