Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

БАЛАНС
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

АКТИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	**0**	**0**
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
● Земи и сгради, в т.ч.:	20	0
земи	20	0
● Машини, производствено оборудване и апаратура	51	29
● Съоръжения и други	345	439
● Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	400	18
Общо за група II:	**816**	**486**
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**0**	**0**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**816**	**486**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
● Суровини и материали	318	341
● Продукция и стоки, в т.ч.	1 500	1 762
продукция	1 479	1 761
стоки	21	1
● Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:	**1 818**	**2 103**
II. Вземания		
● Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	984	755
над 1 година	0	0
● Други вземания, в т.ч.:	1 671	1 631
над 1 година	0	0
Общо за група II:	**2 655**	**2 386**
III. Инвестиции		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Парични средства, в т.ч.	90	15
● в брой	6	3
● в безсрочни сметки (депозити)	84	12
Общо за група IV:	**90**	**15**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**4 563**	**4 504**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**18**	**18**
СУМА НА АКТИВА	**5 397**	**5 008**

БАЛАНС
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	**0**	**0**
II. Премии от емисии	**0**	**0**
III. Резерв от последващи оценки	**0**	**0**
IV. Резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	**2 962**	**2 321**
● неразпределена печалба	2 962	2 321
Общо за група V:	**2 962**	**2 321**
VI. Текуща печалба (загуба)	89	641
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**3 051**	**2 962**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**0**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
● Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	992	1 002
до 1 година	992	1 002
● Задължения към доставчици, в т.ч.	956	803
до 1 година	850	686
над 1 година	106	117
● Други задължения, в т.ч.	398	241
до 1 година	398	241
Задължения към персонала, в т.ч.	68	46
до 1 година	68	46
Осигурителни задължения, в т.ч.	24	20
до 1 година	24	20
Данъчни задължения, в т.ч.	0	74
до 1 година	0	74
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	**2 346**	**2 046**
до 1 година	2 240	1 929
над 1 година	106	117
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	**0**	**0**
СУМА НА ПАСИВА	**5 397**	**5 008**

Дата: 16.05.2022г.

Съставител: _____
Зоя Банчевска

„МОНИКА 87 1" ЕООД София

Ръководител: _____
Наташа Присадашка

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:27.09.2022

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
● Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	282	0
● Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	9 083	9 063
а) суровини и материали	8 184	8 092
б) външни услуги	899	971
● Разходи за персонала, в т.ч.	1 362	1 403
а) разходи за възнаграждения	1 184	1 239
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	178	164
осигуровки, свързани с пенсии	135	124
● Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	157	150
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	157	150
●● разходи за амортизация	157	150
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
● Други разходи, в т.ч.	266	410
а) балансова стойност на продадени ативи	208	192
Общо разходи за оперативна дейност	**11 150**	**11 026**
● Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	2	2
●● отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
● Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	75	39
Общо финансови разходи	**77**	**41**
● Печалба от обичайна дейност	100	713
Общо разходи	**11 227**	**11 067**
● Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**100**	**713**
● Разходи за данъци от печалбата	11	72
● Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
● Печалба	**89**	**641**
Всичко	**11 327**	**11 780**

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
● Нетни приходи от продажби, в т.ч.	11 252	10 509
а) Продукция	11 055	10 493
б) Стоки	175	15
в) Услуги	22	1
● Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	1 020
● Други приходи, в т.ч.	75	189
●●приходи от финансирания	18	0
Общо приходи от оперативна дейност	**11 327**	**11 718**
● Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0	62
Общо финансови приходи	**0**	**62**
● Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи	**11 327**	**11 780**
● Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
● Загуба	0	0
Всичко	**11 327**	**11 780**

Дата: 16.05.2022г.

Съставител: _____
Зоя Банчевска

Ръководител: _____
Наташа Присадашка

„МОНИКА 871" СОФИЯ ЕООД

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.09.2022

Приложение № 1 към СС 7
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

ХИЛ.ЛВ.

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	12 193	10 620	**1 573**	11 770	10 223	**1 547**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1 374	**(1374)**	0	1 536	**(1536)**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	2	**(2)**	0	2	**(2)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	78	**(78)**	0	50	**(50)**
Други парични потоци от основна дейност	0	38	**(38)**	0	54	**(54)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**12 193**	**12 112**	**81**	**11 770**	**11 865**	**(95)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	105	**(105)**	0	96	**(96)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**105**	**(105)**	**0**	**96**	**(96)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	372	102	**270**	0	0	**0**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 112	5 169	**(57)**	5 119	5 017	**102**
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	0	36	**(36)**	0	33	**(33)**
Плащания на задължения по лизингови договори	0	78	**(78)**	0	62	**(62)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**5 484**	**5 385**	**99**	**5 119**	**5 112**	**7**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**17 677**	**17 602**	**75**	**16 889**	**17 073**	**(184)**
Д. Парични средства в началото на периода			**15**			**199**
Е. Парични средства в края на периода			**90**			**15**

Дата: 16.05.2022г.

Съставител: _____
Зоя Банчевска

„МОНИКА 871" СОФИЯ ЕООД

Ръководител: _____
Наташа Присадашка

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:27.09.2022

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МОНИКА 871 ЕООД
към 31 декември 2021 година

хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от послед-ващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	непо-крита загуба		
а	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 321**	**0**	**641**	**2 962**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 321**	**0**	**641**	**2 962**
3. Финансов резултат за текущия период										89	**89**
4. Други изменения в собствения капитал								641		(641)	**0**
5. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 962**	**0**	**89**	**3 051**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 962**	**0**	**89**	**3 051**

Дата: 16.05.2022г.

Съставител: _____
Зоя Банчевска

Ръководител: _____
Наташа Присадашка

„МОНИКА 871" СОФИЯ ЕООД

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.09.2022

Приложение № 5 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021г.

на МОНИКА 871 ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на ДА				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 постъпили през периода	на излезли 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**
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0		**0**			**0**	0	0		**0**			0	**0**
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**0**	**20**	**0**	**20**	**0**	**0**	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**20**
- земи	0	20		**20**			**20**				**0**			0	**20**
- сгради	0	0		**0**			**0**	0	0		**0**			0	**0**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	76	42	0	**118**			**118**	47	19	0	**66**			66	**52**
3. Съоръжения и други	719	43	0	**762**			**762**	280	138	0	**418**			418	**344**
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	18	382	0	**400**			**400**				**0**			0	**400**
Обща сума II:	**813**	**487**	**0**	**1 300**	**0**	**0**	**1 300**	**327**	**157**	**0**	**484**	**0**	**0**	484	**816**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0			**0**			**0**				**0**			0	**0**
Обща сума III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	0	0		**0**			**0**								**0**
Общо нетекущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV):	**813**	**487**	**0**	**1 300**	**0**	**0**	**1 300**	**327**	**157**	**0**	**484**	**0**	**0**	484	**816**

Дата: 16.05.2022г.

Съставител: _____
Зоя Банчевска

„МОНИКА 871" СОФИЯ ЕООД

Управител: _____
Наташа Присадашка

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на „МОНИКА 871" ЕООД за 2021г.

1.Статут и предмет на дейност

1.1.Правен статут

„ МОНИКА 871" ЕООД е учредено през 2015 година в гр. София. Дружеството е с ЕИК 203726809 и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление: 1700 гр. София, кв. Витоша, ул. Проф. Георги Златарски 11.

Дружеството се управлява и представлява от: Наташа Хараламписва Присадашка.

2.1.Капитал

Структурата на собствения капитал е, както следва:

Съдружник	Дялове	Номинал	Обща стойност
Наташа Присадашка	2	1 лв.	2 лв.
Общо:	**2**	**1 лв.**	**2 лв.**

3.1.Предмет на дейност

Дружеството има предмет на дейност - Код по КИД - 1051 – Производство на мляко и млечни продукти, без сладолед

2. База за изготвянето на ГФО през 2021 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с основните принципи и изисквания на българското търговско и данъчно законодателство. Текущото счетоводно отчитане се осъществява съгласно Закона за счетоводството, утвърден индивидуален сметкоплан и специализиран софтуер, които гарантират в достатъчна степен отразяването на стопанските операции на дружеството, и дават достоверна и вярна информация за изготвяне на финансовите отчети.

Прилаганата счетоводна политика е разработена в съответствие с основните принципи и изисквания на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и цели изготвените финансови отчети да представят честно и вярно имущественото и финансово състояние на дружеството, финансовия резултат и паричните потоци. Счетоводната политика е прилагана последователно, с изключение на случаите, където това не е изрично упоменато.

Промени в счетоводната политика на Дружеството се допускат само:

- ако се изисква по закон;
- при промяна дейността и структурата на Дружеството;
- при промяна на Националните стандарти;
- ако промяната доведе до по-точно представяне на събития и сделки от дейността на Дружеството във финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет към 31 декември 2021 г. е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП, при спазване на принципите на действащо предприятие, текущо начисляване на приходите и разходите, вярно и честно представяне на информацията, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансови отчети са изготвени в български лева и в хиляди лева в съответствие с принципа на историческа цена.

Базата за оценяване на дълготрайните активи при изготвянето на финансовия отчет историческата цена – цена на придобиване, себестойност или справедлива цена.

3. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2021 г.

3.1. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс.

3.1.1. Дълготрайните (нетекущите) материални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други разходи, свързани с придобиването и привеждането на актива в работно състояние.

Всеки актив се признава и се отчита като дълготраен, ако ще се използва повече от един отчетен период и е със стойност (цената в момента на придобиването е над възприетия стойностен праг на същественост) над 700 лева.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния метод, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуална обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Дружеството прилага линейния метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, при който амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива. Съгласно действащата счетоводна политика, амортизациите на дълготрайните активи се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод, при който амортизируемата стойност се разделя на очаквания полезен живот на актива, както следва:

Група активи	***Годишни аморт.норми***	***Полезен срок на годност (години)***
Компютърна техника	50 %	2
Машини и оборудване	30 %	3.3333
Транспортни средства	25 %	4
Съоръжения и други активи	30 %	3.3333

Разходът за амортизация на ДМА се начисляват от началото на месеца, следващ месеца на придобиване на актива. Когато се придобива актив, който се нуждае от монтаж – от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

3.1.2. Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, те са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато отговаря на определението за нематериален актив; при придобиването му той може надеждно да се оцени и се очакват икономически изгоди от използването на актива.

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка.

Последващите разходи, свързани с нематериален актив, могат да бъдат разходи, направени във връзка с нематериален актив, които се признават за текущи разходи в периода на възникването. Такива разходи са разходи за поддържане на патенти, търговски марки, франчайз; разходи за въвеждане на актива в експлоатация (начални разходи); разходи за обучение и др.

Дружеството няма включени нематериалните активи във финансовите отчети на дружеството.

След първоначалното им признаване, нематериалните активи се оценяват по препоръчителния подход - активът се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Съгласно действащата счетоводна политика, амортизациите на нематериалните активи се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод, при който амортизируемата стойност се разделя на очаквания полезен живот на актива, както следва:

Група активи	***Годишни аморт.норми***	***Полезен срок на годност (години)***
Други нематериални активи	15	6,6667

3.1.3. Паричните средства представени в баланса и в отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки на Дружеството в лева и във валута. Паричните позиции в лева са оценени по номиналната им стойност. Към датата на съставяне на баланса, дружеството отчита парични средства във валута като позициите, деноминирани в EUR са оценени по фиксиран курс на Българска Народна Банка към 31 декември 2021 г - 1.95583 за един лев.

3.1.4. Като **текущи активи и пасиви** дружеството отчита, реализируеми такива в рамките на 12 месеца от датата на баланса. Вземанията и задълженията се посочват в баланса по договорната им стойност.

Търговските и други вземания, представени в баланса са недеривативни финансови активи с фиксирани срокове за уреждане, които възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са оценени по стойността при тяхното възникване.
Търговските и други задължения, които възникват в резултат на получени услуги и материали се отчитат по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите.

3.2. Собствен капитал.

Основният капитал на дружеството е представен по неговата стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2021 г., внесеният напълно капитал е в размер на 2 лв
През 2021 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени в сравнение с 2020 година.

Съдружник	Брой дяла	Номинал	Обща ст/ст (лв.)
Наташа Присадашка	2	1	2
Общо	**2**	**1**	**2**

Нетният финансов резултат за текущия период е положителна величина в размер на 89 хил. лева.

	31 декември 2021 година /хил. лв./	31 декември 2020 година /хил. лв./
Основен капитал	0	0
Неразпределена печалба от минали години	2962	2321
Непокрита загуба от минали години	0	0
Текуща печалба/загуба за периода	89	641
Общо собствен капитал	**3051**	**2962**

3.3. Дълготрайни (нетекущи) материални активи.

	Земи и сгради (хил. лв.)	Транспортни средства (хил. лв.)	Машини и оборудване (хил. лв.)	Съоръжения и други ДМА (хил. лв.)	Общо ДМА (хил.лв.)
Отчетна стойност					
Салдо на 31 декември 2019	0	414	56	167	637
Придобити за периода	0	99	20	39	158
Продадени	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2020	0	513	76	206	795
Придобити	20	12	42	31	105
Продадени	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2021	20	525	118	237	900
Амортизация					
Салдо на 31 декември 2019	0	120	29	28	177
Амортизация за периода	0	102	18	30	150
Отписана амортизация	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2020	0	222	47	58	327
Амортизация за периода	0	106	20	31	157
Отписана амортизация	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2021	0	328	67	89	484
Балансова стойност към 31 декември 2019 година	0	294	27	139	460
Балансова стойност към 31 декември 2020 година	0	291	29	148	468

Балансова стойност към 31 декември 2021 година	20	197	51	148	416

Няма заложени като обезпечение дълготрайни активи на предприятието.

3.4.Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на СМЗ, представени по историческа стойност, към датата на ГФО е 1 818 хил. лева спрямо 2 103 хил. лева към 31.12.2020.
Материалите и стоките са представени по доставна цена, тъй като в края на годината няма такива, които са с по-висока нетна реализируема стойност.
Към 31.12.2021 предприятието притежава следните материални запаси:

	31 декември 2021 година /хил. лв./	**31 декември 2020 година /хил. лв./**
Суровини и материали	318	341
Продукция и стоки	1500	1762
Общо парични еквиваленти	**1818**	**2103**

Има заложени като обезпечение СМЗ на предприятието.

3.5. Търговски и други вземания

Вземанията са текущи и са потвърдени от контрагентите. Текущо и в края на годината вземанията се анализират от гледна точка тяхната събираемост и при необходимост се обезценяват.
Към 31.12.2021 година липсват условия за обезценка, тъй като ръководството счита всички за събираеми.

.

	31 декември 2021 година /хил. лв./	**31 декември 2020 година /хил. лв./**
Вземания по платени аванси на доставчици и неплатени суми от клиенти за МЗ	984	755
Други вземания	1 671	1 631
Общо вземания	**2 655**	**2 386**

3.6. Парични средства.

Паричните средства по разплащателните банкови сметки в лева и във валута са потвърдени към 31 декември 2021 г. и е налице равенство между салдата на съответните сметки и банковите извлечения.

	31 декември 2021 година /хил. лв./	**31 декември 2020 година /хил. лв./**
Парични средства в брой	6	3
Парични средства по разплащателни сметки	84	12
Общо парични еквиваленти	**90**	**15**

3.7. Инвестиции в акции, дялове и облигации.

Към 31.12.2021 г. дружеството няма извършени инвестиции в други предприятия.

3.8. Разходи за бъдещи периоди

През текущата година са в размер на 18 хил. лева спрямо 18 хил. лева през 2020 година.

3.9. Търговски и други задължения.

Задълженията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите. Не са предявявани претенции от доставчици и други кредитори за лихви и неустойки, които да се обвържат с необходимост от начисляване на провизии.

	31 декември 2021 година /хил. лв./	**31декември 2020година /хил. лв./**
Текущи търговски задължения към доставчици	850	686
Задължения по лизингови договори	106	117
Данъчни задължения	0	74
Задължения към осигурителни институции	24	20
Текущи задължения към персонала	68	46
Текущи задължения по заеми	992	1002
Дългосрочни задължения по заеми	0	0
Други задължения	306	101
Общо задължения:	**2346**	**2046**

4. Отчет за приходи и разходи

Приходите се признават, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката и сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, в изпълнение на принципа на съпоставимост на приходите и разходите. Разходите за дейността се начисляват при тяхното възникване, независимо от паричните плащания, при спазване принципа на съпоставимост между приходите и разходите, т.е. разходите за всяка сделка се признават едновременно и пропорционално на приходите от нея.

4.1. Нефинансови приходи.

Основната част от приходите от обичайна дейност на дружеството са формирани от продажба на продукция, произведена на ишлеме. Структурата на приходите е както следва:

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	***31 декември 2020 година (хил. лв.)***
Приходи от продажба на продукция	11055	10493
Приходи от продажба на услуги	22	1
Приходи от продажба на стоки	175	15

Други приходи	75	189
Увеличение на запасите от продукция	0	1020
Общо:	**11 327**	**11 718**

4.2. Финансови приходи.

Дружеството отчита следните финансови приходи от лихви:

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	***31 декември 2020 година (хил. лв.)***
Приходи от лихви	0	62
Общо:	**0**	**62**

4.3. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство

През 2021 година намалението на запасите от продукция е в размер на 282 хил. лева/2020 година -0 лева.

4.4. Разходи за материали и външни услуги

Основните разходи на дружеството са разпределени както следва:

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	***31 декември 2020 година (хил. лв.)***
Разходи за материали в т.ч.	8 184	8092
Разходи за външни услуги	899	971
Общо:	**9 083**	**9 063**

4.5. Разходи са амортизации

Амортизациите са както следва:

Начислени амортизации	***31 декември 2021 година (хил. лв.)***	***31 декември 2020 година (хил. лв.)***
Земи и сгради	0	0
Транспортни средства	106	102
Машини и оборудване	20	18
Съоръжения и други ДМА	31	30
Нематериални активи	0	0
Общо разходи за амортизации	**157**	**150**

4.6. Разходи за персонала

Към 31 декември 2020 г. дружеството има наети 86 работници и служители по трудови правоотношения (2019: 99 работници и служители). Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или други

дългосрочни доходи и планове за доходи при напускане или такива под формата на компенсации с акции от собствения капитал. В представените финансови отчети, Дружеството отчита следните разходи за възнаграждения и осигуровки, свързани с краткосрочни доходи на персонала:

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	*31 декември 2020 година (хил. лв.)*
Разходи за възнаграждения в т.ч.	1184	1239
Неплатени към 31.12.	68	46
Разходи за социални осигуровки в т.ч.	178	164
Неплатени към 31.12.	24	20
Общо разходи за персонала:	**1362**	**1403**
Общо неплатени разходи за персонала 31.12.	**92**	**66**

Дължими суми по неизползван отпуск и дължими осигуровки

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	*31 декември 2020 година (хил. лв.)*
В началото на периода	0	0
Начислени	0	0
Изплатени	0	0
В края на периода:	**0**	**0**

4.7. Други разходи

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	*31 декември 2020 година (хил. лв.)*
Балансова стойност на продадени активи	208	192
Други разходи	58	218
Провизии	0	0
Общо	**266**	**410**

4.8. Финансови разходи

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	*31 декември 2020 година (хил. лв.)*
Финансови разходи за лихви и такси	77	41
Общо	**77**	**77**

5.Паричен поток

При съставяне на отчета за паричния поток е използван прекият метод - информацията за паричните постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на дружеството за движението на паричните средства.

6.Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет, съдружниците и членовете на управителните органи се определят като свързани лица. В рамките на нормалната

стопанска дейност се осъществяват сделки със свързани лица. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от обичайните за дейността.

7.Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е данъчно задължено да начислява и внася данъци съгласно ЗКПО при данъчна ставка за 2019 г. 10 %. Задълженията за данък върху доходите включват начисления корпоративен данък за текущия период, до размера, в който е дължим към датата на изготвяне на баланса. За годината, завършваща на 31 декември 2021 г. са начислени данъци върху печалбата. Дружеството има сформирани данъчни временни разлики.

	31 декември 2021 година (хил. лв.)	*31 декември 2020 година (хил. лв.)*
Счетоводна печалба преди преобразуване	100	713
Данъчна печалба	106	720
Корпоративен данък	11	72

8.Събития след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, които могат да окажат влияние върху представените финансови отчети за 2021 г.
Избухването на войната в Украйна през февруари 2022 г. е некоригиращо събитие към датата на изготвяне на отчета за 2021 г. Дружеството няма действащи договори с дружества от Украйна и Русия. С оглед на горното, оценката е, че събитията между Русия и Украйна от 2022 г. ще имат незначително отражение върху дейността на Дружеството. В дългосрочен план риска е от световното влошаването на икономическата обстановка, заради прогнозите за забавяне на световната икономика, изразено в повишаването на инфлация и свиването на брутния вътрешен продукт на държавите, в следствие от нарушената глобалната верига на доставки на стоки и услуги, което би могло да окаже влияние на счетоводното отчитане, докладване и одит на финансовите отчети на компанията.

Некоригиращо събитие след датата на отчета е и пандемията COVID-19. Въпреки продължаващите мерки за ограничаване на последиците от нея, все още се наблюдава изоставане на икономическите показателите от преди избухването й. Риск пред Дружеството би представлявало потенциално непостигане на прогнозите поради пазарните условия и икономическите последици от социалното дистанциране в резултат на ограниченията.

9.Действащо предприятие

Дейността на дружеството през 2021 г. се характеризира с положителни данъчни резултати от дейността. Ръководството е анализирало внимателно резултатите за периода и счита, че дружеството е в състояние на продължи да упражнява дейността си. През текущата година не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали дружеството може да продължи дейността си като действащо предприятие.

10.Условни задължения и ангажименти

Не са налични условни задължения и ангажименти.

11.Дата на одобряване на отчет

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от Управителя на 16.05.2022 година.

Съставил:

/ Зоя Банчевска/

Ръководител:

/ Наташа Присадашка/

„МОНИКА 87 1" ЕООД София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
"МОНИКА 871"ЕООД
гр. София

Мнение:

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на **"МОНИКА 871"ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2021 год., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финасовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.
По наше мнение приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2021 г., неговите финансови резултати от дейността,собствения капитал и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти /МОС/. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет".* Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)" ,заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация,различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.
Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси,които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)".Тези процедури касаят проверки за наличието , както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.
Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:
а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвянето на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или, ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би било разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно

споразумяване,фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финасовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дата:27.09.2022 г. *Валентина Пенева– регистриран одитор*

гр.София *Подпис:*

София,бул.„Александър Малинов“№51,
ТБЦ Метро сити,партер,офис МБ5 *Печат:*