ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ДЖОКА-Н" ЕООД ГР.БУРГАС ЕИК:202801995
КЪМ 31.12.2020 ГОД

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резулта от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период								90		105	195
2.Промени в счетоводната политика											0
3.Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5.Изменение за сметка на собствениците в тч											0
- увеличение											0
- намаление											0
6.Финансов резултат за текущия период										107	107
7.Разпределение на печалба в т.ч.								29		-105	-76
- дивиденти								-76			-43
8.Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви.											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											4
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	119	0	107	226
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчетния период/11+12/	0	0	0	0	0	0	0	119	0	107	226

Дата: 28.02.2021

Съставител:
"Анализ-ТМ" ООД
/Марийка Гроздева Тодорова/

Ръководител:
„ДЖОКА-Н" ЕООД
/Мария Василева Стефанова/
Гр.Бургас

Б А Л А Н С
НА "ДЖОКА-Н" ЕООД ГР.БУРГАС ЕИК:202801995
КЪМ 31.12.2020 ГОД

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв) Текуща година	Предх година	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	код на реда	Суми(хил.лв) Текуща година	Предх година
А.Записан, но невнесен капитал				***А. Собствен капитал***			
Б. Нетекущи /дълготрайни/активи				**I.Записан капитал**			
I. Дълготрайни нематериални активи				**II. Премии от емисии**			
II. Дълготрайни материални активи				**III.Резерв от последващи оценки**			
1.Земи и сгради				**IV.Резерви**			
- сгради				**V. Натрупана печалба /загуба /от минали години в т ч:**			
2.Производствени машини и оборудв			1				
3.Съоръжения и др ДМА		32	37	- неразпределена печалба		119	90
Общо за група II :		32	38	- непокрита загуба			
III.Дългосрочни финансови активи				**Общо за група V :**		119	90
IV.Отсрочени данъци				VI.Текуща печалба /загуба/		107	105
Общо за раздел Б		**32**	**38**	***Общо по раздел А :***		**226**	**195**
В.Текущи/краткотрайни/ активи/				***Б.Провизии и сходни задължения***			
I. Материали запаси							
1.Материали				***В. Задължения***			
2. Продукция и стоки, в т ч:		594	448	**1.Задължения към финансови предприятия**			
- стоки		594	448			222	133
- платени аванси				- над 1 година		222	133
Общо за група I :		**594**	**448**	**2.Получени аванси**			
II. Вземания				- до 1 година			
1.Вземания от клиенти и доставчици втч:		531	508	**3.Задължения към доставчици**		482	450
- до 1 год		375	411	- до 1 година		476	446
- над 1 год		156	97	- над 1 година		6	4
2.Други вземания, в т ч:		5	4	**4.Други задължения**		233	220
над 1 год				*други задължения*		210	206
Общо за група II :		**536**	**512**	- до 1 година		210	206
III. Инвестиции				*към персонал*		8	7
IV. Парични средства				- до 1 година		8	7
1.Парични средства в т ч:		1		*социално осигуряване*		4	2
-брой		1		- до 1 година		4	2
-в безсрочни депозити				*данъчни задължения*		11	5
Общо за група IV.		**1**	**0**	- до 1 година		11	5
Общо за раздел В		**1131**	**960**	***Общо по раздел В:***		**937**	**803**
Г. Разходи за бъдещи периоди				- до 1 година		709	666
				-над 1 година		228	137
Сума на актива/А+Б+В+Г/:		**1163**	**998**	**Сума на пасива/А+Б+В+Г/:**		**1163**	**998**

Дата: 28.02.2021 г

Съставител:
"Анализ-ТМ" ООД
/Марийка Гроздева Тодорова/

Ръководител:
/Мария Василева Стефанова/

„ДЖОКА-Н" ЕООД
гр.Бургас

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ДЖОКА Н" ООД ГР.БУРГАС ЕИК:202801995
КЪМ 31.12.2020 ГОД

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		3634	3036
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		229	183	а) Стоки		3512	2942
а) суровини и материали		123	106	б) Услуги		122	94
б) външни услуги		106	77	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		141	124	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
а) разходи за възнаграждения		118	103	**4. Други приходи, в т.ч.:**		122	47
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		23	21	- приходи от финансирания		3	
4. Разходи за амортизация и обезценка		18	12	- приходи от продажба ДМА		55	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		18	12	- други приходи		64	47
- разходи за амортизация		18	12	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		3756	3083
5. Други разходи, в т.ч. :		3227	2638	*(1 + 2 + 3 + 4)*			
а) балансова ст-ст на продадени активи		3225	2636	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
б) други		2	2	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3615	2957	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)				***Общо финансови приходи (5 + 6 +7)***			
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**8. Загуба от обичайната дейност**			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		22	9	**9. Извънредни приходи**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				**Общо Приходи**		3756	3083
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
в) разходи за лихви		15	3	**10. Счетоводна Загуба**			
г) други		7	6	*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
8. Печалба от обичайната дейност		119	117	**11. Загуба** *(балансова)*			
9. Извънредни разходи				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
Общо Разходи		3637	2966				
(1+2+3+4+5+6+7+9)							
10. Счетоводна Печалба		119	117				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
11. Разходи за данъци от печалбата		12	12				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		107	105				
(ред 10 - ред 11 - ред 12)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3756	3083	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		3756	3083

Дата: 28.02.2021 г.

Съставител:
"Анализ-ГМ" ООД
/Марийка Гроздева Тодорова/

Ръководител:
/Мария Василева Стефанова/

„ДЖОКА-Н" ЕООД
гр.Бургас

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА "ДЖОКА Н" ЕООД ГР.БУРГАС ЕИК:202801995
КЪМ 31.12.2020 ГОД

ХИЛ.ЛВ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4173	4054	119	3323	3160	163
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		139	-139		124	-124
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		38	-38
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	39	7	32		12	-12
7. Плащания при разпределения на печалби		76	-76		2	-2
8. Други парични потоци от основна дейност	3	16	-13	2	7	-5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4215**	**4292**	**-77**	**3325**	**3343**	**-18**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	55	26	29		38	-38
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	55	26	29	0	38	-38
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	89	95	-6		25	-25
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1544	1478	66	1428	1365	63
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		11	-11			
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1633	1584	49	1428	1390	38
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5903	5902	1	4753	4771	-18
Д. Парични средства в началото на периода			0			18
Е. Парични средства в края на периода			1			0

Дата: 28.02.2021

Съставител:
"Анализ-ТМ" ООД
/Марийка Гроздева Тодорова/

Ръководител:
/Мария Василева Стефанова/

„ДЖОКА-Н" ЕООД
гр.Бургас

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2020 година

на „Джока-Н“ ЕООД

ЕИК: 202801995

гр. Бургас, ж.к.Лазур бл. 12 ет.8

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

"Джока Н" ЕООД е основано през 2013 год. като дружество с ограничена отговорност.
Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 202801995
Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр. Бургас ж.к.Лазур бл 12 ет.8

2. Капитал и собственици

Дружеството е: 100% частна собственост.
Регистрираният основен капитал на дружеството е: 100 лв
Броят на регистрираните дялове е 10 дяла
Номиналната стойност на един дял е 10 лв
Номиналната стойност на внесените (платените) дяловете е 100.%.

През 2020 г. няма промяна в сумата на регистрирания капитал.

През 2020 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Ръководство

През отчетната 2020 г. "Джока-Н" ЕООД се управлява и се представлява от Мария Стефанова.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е:Търговия на едро

Основната дейност на предприятието включва:
Търговия на едро с консумативи за стъклопакет, стъкла и производство на адсорбент

През 2020 г и 2019 г година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с: Внос и търговия на едро с консумативи за стъклопакет,стъкла и адсорбент.През годината започна транспортна дейност- превоз на стока - внос от Турция и превози в страната

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда, освен, ако изрично не е упоменато друго.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

1.1. Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва: покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи при съответната норма на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи за период по-дълъг от 12 месеца не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Свързани лица

2.1. Свързани лица:

"Джока-Н" ЕООД има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие
- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

2.2. Лица, които не са свързани - не се третират като свързани лица:

- Две предприятия, само защото имат един и същ директор или друг член на ключов ръководен персонал или защото член на ключов ръководен персонал на едно предприятие упражнява значително влияние върху друго предприятие;
- Двама съвместни контролиращи съдружници, само защото упражняват съвместен контрол върху съвместното предприятие;
- Предоставящи финансиране организации; професионални съюзи; предприятия за обществени услуги; държавни ведомства и агенции, които не контролират, контролират съвместно или влияят значително върху отчитащото се предприятие в процеса на нормалните им взаимоотношения с предприятието (въпреки, че те могат да ограничат свободата на действие на предприятието или да участват в процеса на вземане на решения); отделен клиент, доставчик, притежател на франчайзни права, дистрибутор или генерален представител, с когото предприятието извършва значителен обем от стопанската си дейност, просто по силата на възникналата вследствие на това икономическа зависимост.

3. Финансови инструменти

3.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност. Най значими финансови рискове, на които е изложено предприятието са: ликвиден риск, ценови риск, риск, свързан с паричния поток, кредитен риск.

✓ **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи

✓ **Ценови риск:**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

✓ **Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

Управлението на риска на предприятието се осъществява от Управителя и собствениците.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната

реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

В дружеството няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност и се прилага метода на

Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява на ежемесечна база.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и средства по разплащателни сметки в банки.

7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

8. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

9. Провизии, условни задължения и условни активи

9.1. Като провизия в съответствие с изискванията на СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи в дружеството се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

9.2. Като условни активи в дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

9.3. Като условни задължения в дружеството се третират:

а) Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

б) Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

10. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и по реда на СС 19 – Доходи на персонала се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

10.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

11. Лизинг

11.1. Експлоатационен лизинг

11.1.1. *Предприятието като наемодател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

11.2.2. *Предприятието като наемател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

12. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

13. Приходи

Основният източник на приходи за "Джока-Н" ООД е Търговия на едро с алуминиеви елементи и стъкла.През 2020 г се осъществява и приходи от транспортна дейност

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

14. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности. Използването на разумни приблизителни стойности при изготвянето на финансовите отчети е основно изискване, което осигурява тяхната достоверност.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо.

15. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и) се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и).

Възприети критерии за класификация на дадена грешка като фундаментална по смисъла на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика: 0,5% от приходите от продажби.

В годишния финансов отчет сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

16. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години.

Сравнителната информация се преизчислява.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

17. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на дружеството подлежи на одобрение за публикуване от страна на Управителя.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.2. Дълготрайните материални активи на дружеството включват:

Машини и оборудване, представени в балансова статия Съоръжения и други ДМА

Транспортни средства, представени в балансова статия Съоръжения и други ДМА

Други, представени в балансова статия Съоръжения и други ДМА

Компютърна техника, представени в балансова статия Съоръжения и други ДМА

1.2. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	**Машини, Произв.оборудв.**	**Транспортни средства**	**Други**	*Общо:*
Отчетна стойност				
Салдо към 01.01.2020 г	4	63	1	68
Новопридобити активи		26		26
Отписани активи		31		31
Салдо към 31.12.2020 г.	*4*	*58*	*1*	*63*
Амортизация				
Салдо към 01.01.2020 г.	*3*	*27*		*30*
Амортизация за периода	1	17		18
Отписана		17		17
Салдо към 31.12.2020 г.	*4*	*27*		*31*
Балансова стойност към 31.12.2020 г	**0**	**31**	**1**	**32**

1.3. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	***Отчетна стойност (хил.лв.)***	
	31.12.2020 г.	***31.12.2019 г.***
Машини,производствено оборудване и апаратура	0	0
Транспортни средства	6	6
Други	0	0
Общо отчетна стойност:	6	6

2. Свързани лица и сделки с тях

"Джока транс"ЕООД – продажби на ДМА в размер 21 хлв.

3.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси	***Отчетна стойност (хил.лв.)***	
	31.12.2020 г.	***31.12.2019 г.***
Стоки	594	448
Общо стоки:	***594***	***448***

4. Търговски и други вземания

4.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	***31.12.2020 г.***			***31.12.2019 г.***		
	Сума на вземането (хил.лв.):	***Степен на изискуемост***		***Сума на вземането (хил.лв.):***	***Степен на изискуемост***	
		До 12 месеца	***Над 12 месеца***		***До 12 месеца***	***Над 12 месеца***
I. Вземания от клиенти и доставчици,	*531*	*375*	*156*	*508*	*386*	*122*
II. Други вземания	*5*	*5*		*4*	*4*	
Всичко сума на вземанията – брутен размер	***536***	***380***	***156***	***512***	***390***	***122***
Нетен размер на вземанията	***536***	***380***	***156***	***512***	***390***	***122***

5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	31.12.2020 г.	***31.12.2019 г.***
Парични средства в брой:	1	**0**
Парични средства в безсрочни сметки	0	0
Общо:		

6. Разходи за бъдещи периоди

Няма разходи за бъдещи периоди

7. Капитал

7.1. Регистрираният капитал на "Джока-Н" ЕООД към 31 декември 2020 г. Възлиза на 100 лв. И е разпределен в 10 броя дялове с номинална стойност 10 лв.

7.2. Натрупана печалби от минали години

Равнение на неразпределената печалба / непокрита загуба

Финансов резултат		**Стойност (хил.лв.)**
Натрупани печалби към	**01.01.2019 г.**	**130**
Увеличения от:		
Печалба за годината		105
Разпределени дивиденти		-40
Натрупани печалби към	**31.12.2019 г.**	**195**
Увеличения от:		

Печалба за годината		107
Разпределени дивиденти		76
231	**31.12.2020 г.**	**226**

7.3 Задължения

Задължения	*Сума на задължението (хил.лв.):*	
	31.12.2020 г.	*31.12.2019 г.*
I. Задължения към финансови предприятия (виж т. 18.1.), в т.ч.:	0	0
Банкови заеми	222	133
II. Задължения към доставчици и клиенти:	482	450
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:		
1. За данък върху добавената стойност		2
2. За корпоративен данък	6	2
3. Осигуровки	4	2
4. Данъци върху трудови възнаграждения	2	1
IV. Задължения към персонала	8	7
V. Други задължения	210	206
Всичко сума на задълженията	***937***	***803***

8. Разходи

8.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход – стойност (хил.лв.)*			
	2020 г.	*В т.ч. неплатени към 31.12.2020г.*	*2019 г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2019г.*
Разходи за материали	123		106	
Разходи за услуги	106	6	77	1
Разходи за амортизации	18		12	
Разходи за персонала	*141*		*124*	
Балансова стойност на прод. активи	*3225*		*2645*	
Други оперативни разходи	*2*		*2*	
Общо оперативни разходи:	***3615***	***1***	***2966***	***1***

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

8.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Горивни и смазочни мтериали	*82*	*81*
Резервни части за автомобили	24	13
Ел енергия	5	5
Канцеларски материали	3	2
Други спомагателни материали	9	5
Общо разходи за материали	***123***	***106***

8.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Такса телефон	2	2
Застраховки	*13*	*2*
Ремонт автомобили	11	10
Счетоводни услуги	4	3
Наем	42	35
Куриерски	8	3
Охрана	1	1
Винетки, данъци МПС	11	10
Други	15	11
Общо разходи за външни услуги	***106***	***78***

8.1.3 Разходи за персонала

8.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Ръководители	2	1
Помощен административен персонал	1	2
Персонал, зает с услуги на населението	1	1
Машинни оператори и монтажници	7	7
Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
Общо:	**12**	**12**

8.2.3.2. Краткосрочни доходи на персонала – сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Разходи за персонала	*Сума (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	17	16
Осигуровки	2	2
Помощен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	*11*	*10*
Осигуровки	*2*	*2*
Персонал,зает с услуги на населението в т.ч.:		
Възнаграждения	*12*	*10*
Осигуровки	*2*	*2*
Машинни оператори, в т.ч.:		
Възнаграждения	*72*	*61*
Осигуровки	*16*	*14*
Професии,неизискващи специална квалификация, в т.ч.:		
Възнаграждения	*6*	*6*
Осигуровки	*1*	*1*
Общо:	**141**	**124**

8.2.4. Други оперативни разходи

8.2.4.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Стоки	*3225*	*2636*
Общо балансова стойност на продадени активи	***3225***	***2636***

8.2.4.2. Други разходи

Други разходи	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Обезщетения	*1*	
Командировки	*1*	
Общо други разходи	***2***	***1***

8.3. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Разходи за лихви	15	5
Други финансови разходи	7	4
Общо финансови разходи:	**22**	**9**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

8.3.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Лихви към банки	*5*	*5*
Други лихви	*10*	*0*
Общо разходи за лихви	***5***	***5***

8.3.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Банкови такси	***6***	***3***
Разходи по валутни операции	***1***	***1***
Общо други финансови разходи	***7***	***4***

9. Данъци от печалбата

9.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Облагаема печалба	119	118
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	12	12

10. Приходи

10.1. Приходи от оперативната дейност

10.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	*Приход – стойност (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
Приходи от продажби на стоки	*3512*	*2942*
Приходи от извършването на услуги	*122*	*94*
Всичко нетни приходи от продажби:	***3634***	***3046***

10.1.2. Други приходи

	Сума (хил.лв.)	
Други приходи	**2020 г**	**2019 г**
Приходи от финансирания	3	1
Комисионна	25	9
Наем	39	29
Продадени ДМА	55	3
Отписани	0	5
Всичко:	***122***	***47***

10.3. Сума на отчетените през периода приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	*2020 г.*		*2019 г.*	
	Приход - стойност (хил.лв.)	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*	*Приход - стойност (хил.лв.)*	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*
Приходи от продажби на стоки	*3512*	*189*	*2942*	*155*
Услуги	*122*	*6*	*94*	*5*
Обща сума на приходите:	**3512**	**195**	**3036**	**75**

11. Събития след балансовата дата

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания, съгласно изискванията на НСС 10 *Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.*

Съставител:
"АнализТМ" ООД
Марийка Гроздева Тодорова

Управител:
/Мария Василева Стефанова/
„ДЖОКА-Н" ЕООД
гр.Бургас

Дата на съставяне: 03.06.2021 г.
гр.Бургас