СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СИТО 92" ЕООД

с ЕИК по ЗТР 040235561 седалище в гр. София и адрес: ул. Никола Генадиев № 7

към 31 декември 2021 година

А К Т И В			П А С И В		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	2,421	2,573
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	928	1,031	I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи	928	1,031	II. Натрупана печалба (загуба)		
1 Земи и сгради	855	901	от минали години	2,268	2,560
в т.ч. земи	16	16	*в т.ч. неразпределена печалба*	2,268	2,560
в т.ч. сгради	839	885	*в т.ч. непокрита загуба*		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	5	11	IV. Текуща печалба (загуба)	148	8
3 Съоръжения и други	68	119	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
В. Текущи активи	2,216	1,907	В. Задължения	741	439
I. Материални запаси	1,329	956	*в т.ч. задължения до една година*	740	438
1 Суровини и материали	6	3	*в т.ч. задължения над една година*	1	1
2 Продукция и стоки	1,323	953	1 Задължения към финансови предпр.	400	263
в т.ч. стоки	1,323	953	*в т.ч. до една година*	400	263
II. Вземания	864	874	2 Задължения към доставчици	213	65
1 Вземания от клиенти/доставчици	432	441	*в т.ч. до една година*	213	65
в т.ч. над една година	137	109	3 Други задължения	128	111
2 Други вземания	432	433	*в т.ч. до една година*	*127*	*110*
в т.ч. над една година	406	395	*от тях: към персонала*	44	37
III. Парични средства	23	77	*от тях: осигурителни задължения*	15	14
в т.ч. в брой	3	50	*от тях: данъчни задължения*	68	57
в т.ч. в банкови сметки (депозити)	20	27	*в т.ч. над една година*	1	1
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	74	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	3,162	3,012	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	3,162	3,012

Дата на съставяне: 14.06.2022 г.

Съставител: (Калина Цветанова)

Ръководител: (Георги Вълков)

0413 Григор Григоров
Регистриран одитор

20.07.2022 г.
Заверил:

Вярно с оригинала.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СИТО 92" ЕООД

с ЕИК по ЗТР 040235561 седалище в гр. София и адрес: ул. Никола Генадиев № 7

за календарната 2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	272	197	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	7,549	5,630
а) суровини и материали	*148*	*104*	*а) продукция*		
б) външни услуги	*124*	*93*	*б) стоки*	*7,495*	*5,614*
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	714	662	*в) услуги*	*54*	*16*
а) разходи за възнаграждения	*608*	*564*	2 Други приходи, в т.ч.:	308	117
б) разходи за осигуровки	*106*	*98*	- приходи от финансирания	2	
3 Разх. за амортизация и обезценка, в т.ч.:	110	112			
а) разходи за амортизация	*110*	*112*			
б) разходи от обезценка					
4 Други разходи, в т.ч.:	6,574	4,749			
а) стойност на продадените активи	*6,532*	*4,729*			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност:	7,670	5,720	Общо приходи за оперативна дейност:	7,857	5,747
5 Разходи от обезценка на фин. активи вкл. инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи		1			
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	22	18			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи:	22	19	Общо финансови приходи:	0	0
7 Печалба от обичайна дейност	165	8	3 Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6):	7,692	5,739	Общо приходи(1+2):	7,857	5,747
8 Счетоводна печалба	165	8	4 Счетоводна загуба		
9 Разходи за данъци от печалбата	17				
10 Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
11 Печалба (8 - 9 - 10)	148	8	5 Загуба (4 + ред 9 и 10 от Разходите)		
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	7,857	5,747	ВСИЧКО ПРИХОДИ:	7,857	5,747

Дата на съставяне: 14.06.2022 г.

Съставител: (Калина Цветанова)

Ръководител: (Георги Вълков)

0413 Григор Григоров Регистриран одитор

Заверил: 20.07.2022 г.

Вярно с оригинала

на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг
Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.
При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.
Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Основни показатели за финансово-счетоводен анализ за 2021г.:

Ефективност на приходите - 0,98
Ефективност на разходите - 1,02
Обща ликвидност - 2,99
Бърза ликвидност - 1,20
Абсолютна ликвидност - 0,03
Финансова автономност - 3,27
Задлъжнялост - 0,31

Приходи

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Приходи от услуги	54	16
Приходи от стоки	7 495	5 614
Други приходи	308	117

Вярно с оригинала:

7 857	5 747

Разходи за материали

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Разходи за ел. енергия и вода	16	12
Разходи за офис оборудване	24	17
Офис материали	17	10
Други разходи	91	65
	148	**104**

Разходи за външни услуги

	Към 31 декември	
	2021г.	2020 г.
Застраховки	19	21
По граждански договори и хонорари	2	2
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	17	14
Текущ ремонт на собствени активи	32	10
Правни услуги	0	3
Счетоводни и одиторски услуги	27	27
Други разходи	27	16
	124	**93**

Разходи за персонала

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Възнаграждения	608	564
Социални осигуровки	106	98
	714	**662**

Разходите за персонал се дължат на увеличаване на размера на заплатите.

Други разходи

Вярно с оригинала:

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Балансова стойност на продадените стоки	6 532	4 724
Балансова стойност на продадените ДМА	0	5
Разходи за командировки	7	0
Други разходи	35	20
	6 574	**4 749**

Финансови разходи

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Разходи за банкови такси, лихви и комисионни	22	18
Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	0	1
	22	**19**

Разходи данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва :

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Разход за текущ данък	0	0
Приход/ Разход отсрочени данъци	0	0

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2021 г. е 10 % (2020г. 10 %)

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2021 г.	2020 г.
Офис обзавеждане	15 %	15 %
Машини	30 %	30 %
Компютърна техника	50 %	50 %
Други ДМА	15 %	15 %

Вярно с оригинала:

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Вземания от клиенти и доставчици	432	441
Други	432	433
	864	**874**

Парични средства

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Парични средства в банкови сметки	20	27
Парични средства в брой	3	50
	23	**77**

Основния капитал и резерви

Основният капитал е в размер на 5000 лева и е 100 % собственост на местно лице – Георги Божимиров Вълков.

Търговски и други задължения

	Към 31 декември	
	2021 г.	2020 г.
Задължения към финансови предприятия	400	263
Търговски и други задължения	213	65
Задължения към персонала	44	37
Осигурителни задължения	15	14
Други задължения	1	3
Данъчни задължения	68	57
	741	**439**

Вярно с оригинала:

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години - две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Бъдещо развитие на предприятието

Дружеството осъществява дейността си със собствени средства и със заеми от финансови институции. То е действащо предприятие, няма намерения за прекратяване на дейността, и целите са за продължаване усилията за развитие и умножаване на активите. Дейността на Дружеството ще се осъществява при съобразяване с влиянието на пандемията от „COVID 19“ върху пазара. До момента не е пристъпвано към съкращане на персонала, като намеренията са и за бъдеще да не бъде извършвано. За времето след обявяването на извънредно положение в страната е въведена работа на смени, като редуването на персонала за работа в обектите на Дружеството се осъществява на две седмици, а в останалото време се работи дистанционно. Това затруднява дейността на Дружеството, като същевременно увеличава усилията и разходите за постигане на резултатите и намалява ефективността на труда.

Научно-изследователската и развойната дейност

Дружеството не отчита разходи за научна и развойна дейност през 2021 г.

Клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.
Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, защото не притежава лихвоносни финансови пасиви.

Вярно с оригинала