БАЛАНС

на *СИКОНИКС ГРУП ЕООД*

адрес *България, гр. гр.София, бул.Цариградско шосе 7 км АТМ Център, ет.5, офис 5*

към *31.12.2022*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**		
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	**5**	**8**
	Общо за група I:	***5***	***8***
II.	**Дълготрайни материални**		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		**1**
2	Съоръжения и други	**107**	**146**
	Общо за група II:	***107***	***147***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**		
	Общо за раздел Б:	**112**	**155**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Незавършено производство	**20**	**25**
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	1136	1799
	- продукция	**2**	**3**
	- стоки	**1134**	**1796**
	Общо за група I:	***1156***	***1824***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**1528**	**2254**
2	Други вземания, в т.ч.:	**571**	**720**
	- над 1 година		**342**
	Общо за група II:	***2099***	***2974***
III.	**Инвестиции**		
	Общо за група III:		
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	**4074**	**5604**
	- в брой	**29**	**18**
	- в безсрочни сметки (депозити)	**1992**	**269**
	блокирани парични средства	**2053**	**5317**
	Общо за група IV:	***4074***	***5604***
	Общо за раздел В:	**7329**	**10402**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**9**	
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**7450**	**10557**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
II.	**Премии от емисии**		
III.	**Резерв от последващи оценки**		
IV.	**Резерви**		
	Общо за група IV:		
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	**2121**	**1731**
	- непокрита загуба	**-14**	**-14**
	Общо за група V:	***2107***	***1717***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**316**	**390**
	Общо раздел А:	**2428**	**2112**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
	Общо за раздел Б:		
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Получени аванси, в т.ч.:	**2846**	**4703**
	- до 1 година	**2846**	**4703**
2	Задължения към доставчици, в	**1763**	**1939**
	- до 1 година	**1763**	**1939**
3	Други задължения, в т.ч.:	**413**	**1803**
	- до 1 година	413	1533
	- над 1 година		270
	към персонала, в т.ч.:	**5**	
	- до 1 година	**5**	
	осигурителни задължения, в т.ч.:	**12**	**10**
	- до 1 година	**12**	**10**
	данъчни задължения, в т.ч.:	**126**	**233**
	- до 1 година	**126**	**233**
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**5022**	**8445**
	- до 1 година	5022	8175
	- над 1 година		270
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**7450**	**10557**

Дата:21.03.2023г. Съставител:Надежда Петрова Илиева Ръководител:Емил Веселинов Градинаров

Заверил съгласно одиторски доклад:
24.03.2023г.
Управител на одиторско дружество "Авеста одитинг" ООД
Емилия Янчева Гочева

Емилия Янчева Гочева
Регистриран одитор, отговорен за одита:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *СИКОНИКС ГРУП ЕООД*

адрес *България, гр. гр.София, бул.Цариградско шосе 7 км АТМ Център, ет.5, офис 5*

за *01.01.2022 - 31.12.2022*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	6	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1187	389
	а) суровини и материали	191	240
	б) външни услуги	996	149
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	2524	2120
	а) разходи за възнаграждения	2471	2072
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	53	48
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	37	34
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	49	38
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	49	38
	аа) разходи за амортизация	49	38
5	Други разходи, в т.ч.:	3806	4674
	а) балансова стойност на продадените активи	3765	4639
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**7572**	**7221**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите.	2	5
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	5
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	138	160
Общо финансови разходи (6+7)		**140**	**165**
8	Печалба от обичайна дейност	347	435
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**7712**	**7386**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	347	435
10	Разходи за данъци от печалбата	31	45
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	316	390
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		**8059**	**7821**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8030	7806
	а) продукция	248	407
	б) стоки	6138	6599
	в) услуги	1644	800
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		9
3	Други приходи, в т.ч.:	29	6
	а) приходи от финансирания	1	
Общо приходи от оперативна дейност		**8059**	**7821**
Общо финансови приходи		**0**	**0**
Общо приходи (1+2+3)		**8059**	**7821**
4	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
5	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи+5)		**8059**	**7821**

Дата:21.03.2023г. Съставител: Надежда Петрова Илиева Ръководител: Емил Веселинов Градинаров

Заверил съгласно одиторски доклад:
24.03.2023 г.

Управител на одиторско дружество "Авеста одитинг" ООД
Емилия Янчева Гочева

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО АВЕСТА ОДИТИНГ ООД София Рег. № 001

Емилия Янчева Гочева
Регистриран одитор, отговорен за одита:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***СИКОНИКС ГРУП ЕООД***

адрес ***България, гр. гр.София, бул.Цариградско шосе 7 км АТМ Център, ет.5, офис 5***

за ***01.01.2022 - 31.12.2022*** *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7765	4459	3306	10586	6626	3960
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2630	(2630)		1972	(1972)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		171	(171)		132	(132)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		5	(5)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата		45	(45)		51	(51)
8	Други парични потоци от основната дейност		731	(731)	17	211	(194)
Всичко парични потоци от основната дейност		**7765**	**8038**	**(273)**	**10603**	**8997**	**1606**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
	парично потоци, свързани с дълготрайни активи		7	(7)			
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**7**	**(7)**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1000	2250	(1250)	600	950	(350)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**1000**	**2250**	**(1250)**	**600**	**950**	**(350)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**8765**	**10295**	**(1530)**	**11203**	**9947**	**1256**
Д. Парични средства в началото на периода				**5604**			**4348**
Е. Парични средства в края на периода				**4074**			**5604**

Дата:21.03.2023г. Съставител: Надежда Петрова Илиева Ръкодoдител:Емил Веселинов Градинаров

Заверил съгласно одиторски доклад:
24.03.2023г.

Управител на одиторско дружество "Авеста одитинг" ООД
Емилия Янчева Гочева

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Емилия Янчева Гочева

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *СИКОНИКС ГРУП ЕООД*

адрес *България, гр. гр.София, бул.Цариградско шосе 7 км АТМ Център, ет.5, офис 5*

за *01.01.2022 - 31.12.2022*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1731	-14	390	**2112**
2. Финансов резултат за текущия период										316	**316**
3. Други изменения в собствения капитал								390		-390	
4. Салдо към края на отчетния период	**5**							**2121**	**-14**	**316**	**2428**
5. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**							**2121**	**(14)**	**316**	**2428**

Дата:21.03.2023г. Съставител: Надежда Петрова Илиева Ръководител: Емил Веселинов Градинаров

Заверил съгласно одиторски доклад:
21.03.2023 г.

Управител на одиторско дружество "Авеста одитинг" ООД
Емилия Янчева Гочева

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Емилия Янчева Гочева

ПРИЛОЖЕНИЕ към годишния финансов отчет за 2022г.
на "СИКОНИКС ГРУП" ЕООД,
гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"СИКОНИКС ГРУП" ЕООД (наричано по-нататък още "дружество") е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията на 07.12.2009г.

Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. "Цариградско шосе" 7 км АТМ Център, ет.5, офис 521

Дружеството е с предмет на дейност съгласно Търговския регистър: " Търговия на едро с фармацефтични, медицински и ортопедични изделия, покупка на недвижими имоти, стоки и ли други движими вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни ,превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, рекламни, информационни, програмни услуги, вноси износ, производство и инженерингова дейност, дружеството може да извършва и всякакви други дейности, разрешени от българското законодателство при съобразяване и спазване на всякакви лицензионни, регистрационни или други изисквания."

Дружеството се управлява и представлява от Емил Веселинов Градинаров - управител.

Дружеството има регистриран капитал 5 хил.лв. Няма промяна в размера през отчетния период.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните счетоводни стандарти .

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2022 година. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 21.03.2023 година. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2022г. не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официалните си финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на:

- вярно и честно представяне;
- текущо начисляване;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- документална обоснованост
- предпазливост, т.е. отчитане на действителните финансови резултати
- съблюдаване принципа на действащо предприятие
- съблюдаване на предимството на съдържанието пред формата т.е стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност
- законосъобразно и достоверно отчитане на дейността

2.Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния

период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1 EUR = 1.95583 лева.

3.Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и други финансови приходи и разходи.

4.Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа "такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като "Разходи за лихви".

5.Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- разходи по доставката на мястото, където ще се използва активът;
- разходи по доставката – като транспортни, куриерски и др.;
- разходи за инсталиране;
- разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешно създаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- програмни продукти – 2 години или срок на договора;
- продукти от развойна дейност – до 5 години;
- интернет-сайтове – за срока на договора.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

6.Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- начални оперативни загуби;
- за обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива т като текущи през периода, през който се направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 3,33 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,66 години.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7.Лизингови договори

7.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разходи за външни услуги плащанията за наем на актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от

главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

7.2. Когато дружеството е лизингодател

При финансов лизингов договор дружеството отчита вземане в размер на определените в договора наемни плащания, които включват справедливата стойност на отдадения актив и финансов приход за бъдещи периоди, които се признават като текущи финансови приходи през периода на договора. Дружеството отписва актива по неговата балансова стойност.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита наемните вноски като приходи от продажби на услуги.

8. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във „СИКОНИКС ГРУП" ЕООД гр. София се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на индивидуалните трудови договори на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

9. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова

стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

10.Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

11. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуби от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

12. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.
Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

13.Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

14. Капитал

Капиталът е в размер на 5 хил.лв

15.Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала, защото счита , че тези разходи за дружеството ще бъдат незначителни .

16. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равно на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

17.Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.
Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

1.Дълготрайни материални активи

В счетоводния баланс към 31.декември 2022г дълготрайните материални активи възлизат на 107 хил.лева , от които:

- Съоръжения и други дълготрайни мат.активи 107 хил. лв.

Избраният праг на същественост при отчитане на дълготрайните материални активи е 700лв. За отчитане на амортизацията се използва линеен метод. Амортизационните норми са следните:

- Компютри и софтуер- 50%
- Машини,производствено оборудване и апаратура- 30%
- Автомобили- 25%
- Други дълготрайни материални активи-15%

2.Нематериални активи

В дружеството отчетените нематериални активи по балансова стойност са в размер 5 хил.лв.

3.Инвестиционни имоти

В дружеството няма отчетени Инвестиционни имоти .

4.Дългосрочни финансови активи

В дружеството няма отчетени инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия .

VI. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

1.Материални запаси

Към 31.12.2022г. наличните материални запаси са в размер на 1156хил.лв, от които :

- 1134 хил.лв – стоки.
- 2 хил.лв – продукция
- 20хил.лв – незавършено производство

В края на отчетния период стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Няма условия за обезценка на материалните запаси.

2.Вземания

Отчетените вземания в ГФО към 31.12.2022г. възлизат на 2099хил.лева,

- Вземания от клиенти и доставчици – 1528хил.лева
- Други вземания – 571 хил.лева

Към датата на финансовия отчет е извършен преглед за определяне на обезценка за несъбираемост. В дружеството няма условия за обезценка на вземанията.

Сключени са : „Договор за учредяване на особен залог върху вземания и банкови сметки към Договор за издаване на банкова гаранция №2798 от 13.11.2020г., сключен между „БАНКА ДСК" АД и „СИКОНИКС ГРУП" ЕООД"и „Договор за учредяване на особен залог върху вземания и банкови сметки към Договор за издаване на множество банкови гаранции №2982 от 30.08.2021г., сключен между „БАНКА ДСК" АД и „СИКОНИКС ГРУП"

3.Парични средства

Парични средства към датата на ГФО са в размер на 4074 хил.лева, от които:

- В брой – 29 хил.лева
- В безсрочни сметки – 1992 хил. лева.
- Блокирани парични средства – 2053хил.лв.

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г.

Блокираните парични средства са свързани с издаване на банкова гаранция по договор с Министерството на здравеопазването-2053 хил.лв .

VII.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са в размер на 5022 хил лева, от които:

- Задължения към доставчици- 1763 хил.лв;
- Получени аванси – 2846 хил.лв.
- Задължения към персонала – 5 хил.лв
- Данъчни задължения- 126 хил.лв
- Осигурителни задължения-12 хил.лв
- Задължения по получени заеми – 0 хил.лв.
- Задължения по гаранции – 270 хил.лв.

Отчетените задължения към доставчици и клиенти са текущи. Няма просрочени задължения.

2.Дългосрочни задължения

В дружеството няма дългосрочни задължения .

VIII. Лизинг

1.Финансов лизинг

В дружеството няма отчетени лизингови договори през 2022г .

IX. Капитал

Капиталът е в размер на 5 хил.лв. Няма промяна в размера през отчетния период.

X. Доходи на персонала

Към 31.12.2022г персонала е 15 души.

XI. Дарения

През 2022 г. в дружеството са отчетени дарения в размер на 15хил.лв.

XII. Провизии

Дружеството няма начислени провизии за покриване на задължения.

XIII. Приходи

Отчетените приходи за 2022г. са в размер на 8059 хил.лв като 6138 хил.лева са от продажба на болнично оборудване, приходи от услуги 1644 хил.лв, други приходи 29 хил.лв. С най-голям дял са приходите от продажба на стоки. Те имат следната структура:

Приходи от продажба на стоки	**Стойност в хил. лв**
Приходи от продажби на стоки на едро-медицинско оборудване	6138
ОБЩО	6138

XIV. Разходи

Отчетените разходи са в размер на 7712 хил.лева, от които:

- Разходи за суровини и материали – 191 хил.лева

Разходи за суровини и материали	**Стойност в хил.лв**
Разходи за горива и масла, ел.енергия , топлоенергия, консумативи и др.	8
Суровини и материали за производствено потребление	80
други	103

ОБЩО	191

- Разходи за външни услуги – 996 хил.лева

Разходи за външни услуги	Стойност в хил.лв
Разходи за застраховки	8
Наеми	31
Суми по договор с подизпълнител	786
Куриерски и далекосъобщителни услуги	5
Транспортни услуги	8
Консултански дейности	14
Реклама	1
Други	143
ОБЩО	**996**

- Разходи за персонала – 2524 хил.лева
- Разходи за амортизации – 49 хил.лева
- Други разходи – 3806 хил.лева
-

Други разходи	Стойност в хил.лв
Балансова стойност на продадени активи	3765
Командировки	12
Други	29
Общо	**3806**

- Финансови разходи са разходи за лихви и такси платени в банките-138 хил.лв и отрицателни курсови разлики- 2хил.лв

XV. Финансов резулта и данъци

Отчетеният финансов резултат на дружеството след облагане с корпоративен данък е в размер на 316 хил.лв.

XVI. Условни активи и пасиви

В дружеството няма отчетени условни активи и пасиви.

XVII. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването не са настъпили коригиращи събития.

Във връзка с военния конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет, не очакваме нарушаване на обичайната ни дейност.. Ситуацията, свързана с войната в Украйна представлява съществено некоригиращо събитие по СС 10. Тази ситуация не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности, не води до промяна в класификация (напр.

текуща/нетекуща, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви. Ръководството е взело мерки и е изготвило планове за преодоляване на последиците от нея

XVIII. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск. Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от Управителя, съгласно политиката на дружеството. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са в евро и в лева.Дружеството няма концентрация на кредитен риск. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират стриктно съгласно установената кредитна политика на дружеството. Ръководството постоянно провежда консервативна политика по отношение на ликвидността, чрез която поддържа оптимален ликвиден запас парични средства

XIX. Други оповестявания

1.Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Няма заведени съдебни дела от и срещу дружеството към дата на финансовия отчет.

Управител:.....
Емил Веселинов Градинаров

Главен счетоводител:.....
Надежда Петрова Илиева

Дата 21 март 2023г.
Гр.София