Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за годината, завършваща на 31 декември 2024 година

на

„ Н И К И – 2001 „ Е О О Д

с.Гецово, общ.Разград, обл.Разград, ул.Иван Вазов № 22
Булстат 116518038

Адрес: гр.Разград, бул. Априлско въстание № 66 А
Тел. 084/66 19 09; Факс 084/66 19 10

СЪДЪРЖАНИЕ

на Годишен финансов отчет на
„НИКИ-2001" ЕООД с.Гецово, обл.Разград

Документ	Страница
1. Счетоводен баланс за 2024 г.	1
2. Отчет за приходите и разходите за 2024 г.	2
3. Отчет за собствения капитал за 2024 г.	3
4. Отчет за паричните потоци по прекия метод за 2024 г.	4
5. Приложение към финансовия отчет за 2024 г.	5
6. Годишен доклад за дейността на дружеството за 2024 г.	16
7. Доклад на независимия одитор върху годишния финансов отчет за 2024 г.	22

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "НИКИ - 2001" ЕООД с.Гецово,ул."Иван Вазов"№22
към 31 декември 2024 г. БУЛСТАТ 116518038

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Сума (в хил. лв.) Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Сума (в хил. лв.) Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				***I. Записан капитал***		**5**	**5**
I. Нематериални активи				*Други видове капитал*	3.5	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи		5	5	*II. Резерви*			
II. Дълготрайни матер. активи				1. Други резерви	*3.6*	80	80
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4	2405	2519	*Общо за група II:*		**80**	**80**
-земи	4	486	486	*III. Натрупана печ.(заг.) от мин.год.*			
- сгради	4	1919	2033	1.Неразпределена печалба	17	5287	4785
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	365	382	*Общо за група III:*		**5287**	**4785**
3. Съоръжения и други	4	212	112	***VI. Текуща печалба (загуба)***	*17*	**248**	**502**
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	4.4	1360	824	***Общо за раздел А:***		**5620**	**5372**
Общо за група II:		**4342**	**3837**	**В. Задължения**			
IV.Отсрочени данъци	*9*	5	10	1.Задължения към доставчици,в т.ч.:	10	216	257
Общо за раздел Б:		**4352**	**3852**	до 1 година		216	257
В. Текущи (краткотрайни) активи				2. Други задължения, в т.ч.:	10	1110	295
I. Материални запаси				до 1 година		1110	295
1. Продукция и стоки,в т.ч.:	6	2180	1761	-към персонала	10	72	52
- стоки	6	2180	1761	до 1 година		72	52
Общо за група I:		**2180**	**1761**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	26	19
II. Вземания				до 1 година		26	19
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	21	166	- данъчни задължения, в т.ч.:	10	46	18
2. Други вземания	7	2	2	до 1 година		46	18
Общо за група II:		**23**	**168**	- задължение по договор за търговски заем	10	940	200
III. Парични средства, в т.ч.:	*8*	176	142	до 1 година		940	200
- брой	8	46	42	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**1326**	**552**
-разплащателни сметки	8	130	100	до 1 година		1326	552
Общо за група IV:		**176**	**142**				
Общо за раздел В:		**2379**	**2071**				
Г. Разходи за бъдещи периоди		215	1				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**6946**	**5924**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		**6946**	**5924**

Дата на съставяне: 24.04.2025 г.

Съставител: Марина Илиева Божинова

Ръководител: Николай Неделчев Цонев

Заверил съгласно доклад:

Рег.одитор: Диплом № 0322/95 (Стефка Емануилова)

15.08.2025 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "НИКИ - 2001" ЕООД
с.Гецово, ул."Иван Вазов" №22 **Булстат 116518038**
за 2024 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		984	1083	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	12	7110	6264
а) суровини и материали	13	662	933	б).стоки	12	7050	6212
б) външни услуги	14	322	150	в) услуги	12	60	52
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	15	810	589	в т.ч.: приходи от наеми	12	60	52
а) разходи за възнаграждения	15	681	500	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		536	849
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	129	89	4. Други приходи	12	10	8
- осигуровки, свързани с пенсии		55	38	в т.ч.: приходи от финансирания	12	5	3
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в	4	171	142	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2)***		**7656**	**7121**
а) разходи за амортизация и	4	171	142				
- разходи за амортизация	4	171	142				
4.Други разходи, в т.ч.:	16	5371	4741				
а) балансова стойност на	16	5371	4741				
Общо разходи за оперативна		**7336**	**6555**				
1.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		36	16				
5. Общо финансови разходи		**36**	**16**				
6.Печалба от обичайна дейност	**17**	**284**	**550**				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		**7372**	**6571**				
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**17**	**284**	**550**				
8.Разходи за данъци от печалбата	**17**	**36**	**48**				
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
10.Печалба (7 - 8+9)	**17**	**248**	**502**	***Общо приходи (1+2)***		**7656**	**7121**
Всичко (Общо разходи +8+9)		**7656**	**7121**	***Всичко (Общо приходи+загуба)***		**7656**	**7121**

Дата на съставяне: 24.04.2025 г.

Съставител: Марина Ил. Божинова

Ръководител: Николай Н. Цонев

Заверил съгласно доклад:
Рег.одитор: Диплом № 0322/95 (Стефка Еманоилова)
15.08.2025 г.

0322 Стефка Еманоилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "НИКИ - 2001" ЕООД

с.Гецово, ул."Иван Вазов" №22

за 2024 година **Булстат 116518038**

Показатели	Бележка	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Неразпределена печалба		
а	б	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период		**5**	**80**	**4785**	**502**	**5372**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**5**	**80**	**4785**	**502**	**5372**
3. Финансов резултат за текущия период					248	**248**
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:				502	(502)	
5. Салдо към края на отчетния период	**3.5**	**5**	**80**	**5287**	**248**	**5620**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**3.5**	**5**	**80**	**5287**	**248**	**5620**

Дата на съставяне:
24.04.2025 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Съставител: Марина Илиева Божинова

Ръководител: Николай Неделчев Цонев

Заверил съгласно доклад:
Рег. одитор: Диплом № 0322/95 (Стефка Емануилова)

15.08.2025 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2024 г.

на "НИКИ - 2001" ЕООД с.Гецово,ул."Иван Вазов" №22 БУЛСТАТ 116518038

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележка	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		8549	7582	967	7494	7253	241
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			778	(778)		575	(575)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни			1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			36	(36)		55	(55)
Други парични потоци от основна дейност		6	53	(47)	5	88	(83)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**8555**	**8450**	**105**	**7499**	**7972**	**(473)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			811	(811)		67	(67)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			811	(811)		67	(67)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми		740		740	500	300	200
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни						1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		740		740	500	301	**199**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)		**9295**	**9261**	**34**	**7999**	**8340**	**(341)**
Д. Парични средства в началото на периода	8			**142**			**483**
Е. Парични средства в края на периода	8			**176**			**142**

Дата: 24.04.2025 г.

Ръководител: Николай Неделчев Цонев

Съставител: Марина Илиева Божинова

Заверил съгласно доклад:

Рег.одитор: Диплом № 0322/95 (Стефка Емануилова)

15.08.2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2024 г.

НА „ НИКИ-2001 „ ЕООД с.Гецово

Булстат: 116518038

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2024

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

" НИКИ-2001 "ЕООД с.Гецово, обл. Разград е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Разградски Окръжен съд и вписано под Фирмено дело № 354/2001 г. Капиталът е собственост на физическото лице Николай Неделчев Цонев. Същото е с предмет на дейност: търговия на дребно със стоки за бита.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в Р.България.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне на настоящия финансов отчет също е българския лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2024 и 2023 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, и условните активи и пасиви. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

2.6. Сравнителни данни

Сравнителните данни в настоящия отчет са за предходната 2023 г., който е изготвен на същата база.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущите /дълготрайни / материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните / нетекущите / активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2024	2023
Сгради	3- 4 %	3 - 4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	10 %	10 %
Компютри, периферни устройства, Софтуер, мобилни телефони	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %

Данъчни дълготрайни материални и и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване, съгл.дого- ворни отнош.или законова рамка	100/год.на правното огр.	
Всички останали амортиз.активи	15 %	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството съобразно полезния живот на активите. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване. Амортизации не се начисляват и на активи, които не се използват за срок по-голям от 12 месеца.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните / балансовите / им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

3.2. Материалните запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние / материали, стоки и др./.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглена стойност.

В края на отчетния период се извършва оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

Към 31 декември 2024 г. отчетната стойност на материалните запаси не превишава нетната реализируема стойност на същите.

Към 31 декември 2024 г. дружеството няма предоставени СЗМ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса и в съответствие с възприетата счетоводна политика.

Към 31 декември не е извършена обезценка на финансови активи поради липса на индикации за обезценка.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2024 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лв. и е собственост на Николай Неделчев Цонев.

3.6. Резерви

Резервите на дружеството са в размер на 80 х. лв. и са в резултат на обложен финансов резултат от минали години, неизтеглен от собственика.

3.7. Краткосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите и на причинна и следствена връзка между тях.

3.9. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като през годината не се наблюдаваха големи колебания на лихвените нива, то дружеството не е изложено на съществен лихвен риск в резултат на тези колебания.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради това то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка

съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъце са представени компенсирано във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2024 и 2023 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2025 година е 10%.

4. Дълготрайни материални активи / ДМА /

4.1.Отчетна стойност, амортизация, балансова стойност, движение и наличност

	Земи х.лв.	Сгради х.лв.	Маши-ни х.лв.	Трансп .ср/ва х.лв.	Други ДМА х.лв.	Общо х.лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 31.12.2023	**486**	**3187**	**710**	**451**	**230**	**5064**
Постъпили			**9**	**101**	**30**	**140**
Излезли						
Салдо на 31.12.2024	**486**	**3187**	**719**	**552**	**260**	**5204**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2023		**1154**	**328**	**445**	**124**	**2051**
Амортизация за периода		**114**	**26**	**13**	**18**	**171**
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.12.2024		**1268**	**354**	**458**	**142**	**2222**
Балансова ст/ст на 31.12.2023 г.	**486**	**2033**	**382**	**6**	**106**	**3013**
Балансова ст/ст на 31.12.2024 г.	**486**	**1919**	**365**	**94**	**118**	**2982**

В края на отчетния период ръководството на дружеството извърши преглед на остатъчния полезен живот на активите и на балансовите им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност.

През 2024 година не е извършвана обезценка на дълготрайните материални активи. Тяхната балансова стойност съответства на възстановимата им стойност.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които все още се използват, по групи към 31.12.2024 г. е следната:

4.2.Отчетна стойност на напълно амортизирани ДМА (по групи активи)

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност към 31.12.2024 г. (хил.лв.)*	*Отчетна стойност към 31.12.2023 г. (хил.лв.)*
Сгради	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	156	136
Съоръжения	0	0
Транспортни средства	437	457
Стопански инвентар	99	99
Общо отчетна стойност:	***692***	***692***

4.3.Балансова стойност на ДМА с ограничение върху правото на собственост

Дружеството не ползва кредити. Няма дълготрайни материални активи, с ограничение върху правото на собственост.

Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост, предоставени в залог за обезпечение на задължения	*Балансова стойност 2024 г. (хил.лв.)*	*Балансова стойност 2023 г. (хил.лв.)*
Земи	0	0
Сгради	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения	0	0
Транспортни средства	0	0
Общо балансова стойност:	0	0

4.4.ДМА в процес на изграждане

През отчетния период са извършени разходи за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 536 х.лв. Невъведени в експлоатация към 31.12.2024 г. остават разходи за придобиване в размер на 1360 х.лв.

4.5.Стойност на ползваните в дейността дълготрайни материални активи-чужда собственост

В дейността си дружеството не ползва дълготрайни материални активи, чужда собственост.

4.6.През текущата 2024 г. няма дълготрайни материални активи, които ***временно са извадени от употреба.*** Всички ДМА се ползват в стопанската дейност.

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

Наименование	Отчетна стойност х.лв.	Натрупана амортизация х.лв.	Балансова стойност х.лв.
Компютърен софтуер	6	1	5
Общо:	**6**	**1**	**5**

6. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х.лв.	2024 г.	2023 г.
Стоки	2180	1761
Общо материални запаси:	**2180**	**1761**

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

Вид на вземането в х.лв.	2024 г.	2023 г.
- вземания от клиенти	21	166
- други вземания	2	2
Общо вземания:	**23**	**168**

Към 31 декември дружеството не е извършвало обезценка на финансовите си активи. Вземанията са представени на нетна база.

8. Парични средства

Парични средства в х.лв.	2024 г.	2023 г.
Парични средства в брой	46	42
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	130	100
Общо парични средства:	**176**	**142**

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

9. Активи по отсрочени данъци

Вид на временните разлики в х.лв.	2024 г.	2023 г.
Компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях	3	9
Неизплатени доходи на физически лица по чл.42	2	1
Общо:	**5**	**10**

10. Задължения

Вид задължение	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Задължения към финансови институции	0	0
Задължения към доставчици	216	257
Задължения към персонала	72	52
Осигурителни задължения	26	19
Данъчни задължения	46	18
В т.ч.:		
- ДДФЛ	11	7
-ДДС	29	0
- Корпоративен данък	6	11
- Данък дивидент	0	0
Задължения по търговски заеми	940	200
Други задължения	26	5
Общо задължения:	**1326**	**552**

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември, включително задълженията за компенсируеми отпуски са в размер на 72298.76 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м.януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени в периодите за плащане на следващата година.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма получени финансирания и приходи за бъдещи периоди.

12. Приходи

Видове приходи	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Приходи от продажба на стоки	7050	6212
Приходи от наеми	60	52
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	536	849
Други приходи, в т.:	10	8
-приходи от финансирания-компенсация за ел.енергия по ПМС	5	3
Общо приходи:	**7656**	**7121**

Основните приходи са постъпленията от продажба на стоки.

13. Разходи за материали

Видове материали	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Горива, масла, гуми	49	42
Канцеларски материали		8
Резервни части и окомплектовки		
Вода	3	3
Ел.енергия	83	45
Други разходи-за строителство по стоп.начин	527	835
Общо:	**662**	**933**

14. Разходи за външни услуги

Видове разходи	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Комуникационни услуги	1	6
Застраховки	4	2
Вода	0	0
Ел.енергия	0	0
Други услуги	280	51
Такса събиране и третиране на отпадъци	26	65
Одиторски услуги	4	2
Данък сгради и данък МПС, винетки	7	24
Общо:	**322**	**150**

15. Разходи за персонала

Вид разход	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	681	500
- възнаграждения на администрат. персонал и органите за управление	77	
Разходи за осигуровки	129	90
В т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	55	38
Общо:	**810**	**589**
Средно списъчен брой на персонала в бр.	**41**	**33**

16. Други оперативни разходи

Видове други разходи	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Балансова стойност на продадените активи	5371	4741
Други разходи	0	0
Общо други оперативни разходи:	**5371**	**4741**

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния-2024 г. и съпоставимия – 2023 г. периоди е еднаква – 10 %.

Видове	2024 г. х.лв.	2023 г. х.лв.
Счетоводна печалба	284	550
Дължим данък върху данъчната печалба	31	56
Ефект върху актив по отсрочени данъци	5	(8)
Текущ данъчен разход:	**36**	**48**

През отчетния период са възникнали и отчетени следните временни разлики и данъчния ефект върху тях както следва:

Временни разлики	2024 г. х.лв.		2023 г. х.лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
1. Временна разлика в/у неизплатени /изплатени/ доходи на физически лица	20	2	2	0
2.Временна разлика в/у КО	32	3	89	9
Общо:	**52**	**5**	**91**	**10**

Корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство не е извършвана поради запазване на данъчната ставка.

18. Събития настъпили след датата на баланса

1/. Коригиращи събития

В периода след датата на баланса не са настъпили събития, които водят до преизчисляване на перата от Финансовия отчет за 2024 година.

2/. Некоригиращи събития

Предвид обстоятелства, настъпили след изготвяне на финансовите отчети на предприятието за годината, приключила на 31 декември 2024 г. и ситуацията, свързана с военния конфликт между Русия и Украйна, която представлява съществено некоригиращо събитие по МСС10/СС10, възниква съществена несигурност за извършване на дейността на дружеството. Към момента няма фактори, които да се вземат предвид за тази оценка и не съществува вероятност за намаляване на приходите от дейността, както и затруднено обслужване на текущите задължения.

Ръководството на дружеството обмисля мерки и планове за справяне със ситуацията. Не очакваме спиране на дейността, но възниква съществена несигурност в случай на непредвидено развитие на конфликта.

Няма други събития, които биха били съществени за бъдещото развитие на дружеството и които биха нарушили принципа за действащо предприятие.

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период не са извършвани сделки със свързани лица.

Дата на съставяне: 24.04.2025 г.
Гр.Разград

Съставител:..... **Ръководител:.....**
/Марина Илиева Божинова/ **/Николай Неделчев Цонев/**