“К и М Стил” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 ДЕКЕМВРИ 2022

СОФИЯ

ЕИК: 121109160

София, бул.Кл.Охридски 148

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на К и М Стил ЕООД
към 31.12.2022

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ	Сума (в хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ	Сума (в хил.лв)	
	Текуща	Предходна		Текуща	Предходна
а	1	2	а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи	13 671	14 637	I. Записан капитал	50	50
II. Нематериални активи	1	1	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	12 747	12 521
II. Отсрочени данъци			III.Текуща печалба (загуба)	465	227
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**13 672**	**14 638**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**13 262**	**12 798**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	*3 497*	*4 089*
I. Материални запаси	20	14	*до 1 година*	*2 435*	*2 579*
II. Вземания	638	396	*над 1 година*	*1 062*	*1 903*
III. Парични средства	2 370	1 789			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3 028**	**2 199**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**3 497**	**4 089**
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**59**	**50**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**16 759**	**16 887**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**16759**	**16887**

Дата на съставяне:15.04.2023
Съставител: /Ирина Крушарова/

Ръководител: /Даниела Рачева/

К & М СТИЛ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
върху който е издаден одиторски доклад с дата:
03. 07. 2023
ЕЙ СИ ОДИТ ООД
Управител: ..... Регистриран одитор: .....
AC AUDIT

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 040
ЕЙ СИ ОДИТ ООД

ЕИК по Булстат: 121109160

София,бул.Кл.Охридски 148

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на К и М Стил ЕООД
за периода 01.01.2022 до 31.12.2022

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			**Б. Приходи**		
			1. Нетни приходи от продажби	**6 761**	**5 314**
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	**2 498**	**1 917**			
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 373**	**1 243**			
а) разходи за възнаграждения	*1 226*	*1 120*			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	*147*	*123*			
аа)осигуровки свързани с пенсии	*91*	*76*	**Общо приходи от оперативна дейност (1)**	**6 761**	**5 314**
3. Разходи за амортизация и обезценка	**1 177**	**929**			
4. Други разходи	**1 323**	**964**	**2. Други лихви и финансови приходи**	**160**	**32**
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**6 371**	**5 053**			
			Общо финансови приходи (2)	**160**	**32**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**33**	**43**			
Общо финансови разходи (5)	**33**	**43**			
6. Печалба от обичайната дейност	**517**	**261**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**6 404**	**5 096**	**Общо приходи (1 + 2)**	**6 921**	**5 346**
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	**517**	**250**			
8. Разходи за данъци от печалбата	**52**	**23**			
9. ПЕЧАЛБА (7 - 8)	**465**	**227**			
Всичко (Общо разходи + 8+ 9)	**6 921**	**5 346**	**Всичко (Общо приходи)**	**6 921**	**5 346**

Дата на съставяне:15.04.2023

Съставител: /Ирина Крушарова/

Ръководител: /Даниела Рачева/

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
върху който е издаден одиторски доклад с дата:
03. 07. 2023
ЕЙ СИ ОДИТ ООД
Управител: ..... **Регистриран одитор:** .....
AC AUDIT

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 040 ЕЙ СИ ОДИТ ООД

Отчетна единица:

К И М-СТИЛ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

121109160

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Продукти от развойна дейност	6110															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	136			136			136	134	1		135			135	1
Търговска репутация	6130															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140															
в т. ч. предоставени аванси	6141															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6101															
Общо за група I	**6100**	**136**			**136**			**136**	**134**	**1**		**135**			**135**	**1**
II. Дълготрайни материални активи																
Земи и сгради	6210	14 098			14 098			14 098	2 119	495		2 614			2 614	11 484
Земи	6211	1 739			1 739			1 739								1 739
Сгради	6212	12 359			12 359			12 359	2 119	495		2 614			2 614	9 745
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	4 087	48		4 135			4 135	1 901	569		2 470			2 470	1 665
Съоръжения и други	6230	1 178	312	6	1 484			1 484	854	112	4	962			962	522
в т. ч. транспортни средства	6231	271	44	5	310			310	189	19	4	204			204	106
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	148	84	232												
в т. ч. предоставени аванси	6241															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6201															
Общо за група II	**6200**	**19 511**	**444**	**238**	**19 717**			**19 717**	**4 874**	**1 176**	**4**	**6 046**			**6 046**	**13 671**
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	6351															
Предоставени заеми на предприятия от група	6352															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354															
Дългосрочни инвестиции	6355															
Други заеми	6356															
Изкупени собствени акции	6357															
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6301															
Общо за група III	**6350**															
IV. Отсрочени данъци	**6360**															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**19 647**	**444**	**238**	**19 853**			**19 853**	**5 008**	**1 177**	**4**	**6 181**			**6 181**	**13 672**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2022

1. Учредяване и регистрация

К и М Стил ЕООД е дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 7435 от 1996 година. Предметът на дейност на дружеството е свързан с логистична дейност и търговия на едро с козметика.

2. Счетоводна политика

- **Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и преквалификации.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2021 г. и за 2022 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

- **Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

- **Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

Дълготрайните материални 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 съгласно СС16 и СС38.
Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Материалните запаси, при тяхната покупка, са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена – препоръчителен подход. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализуема стойност по СС2.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценката е определена от ръководството на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:
Срок на възникване над 90 дни – 25%
Срок на възникване над 180 дни – 50%
Срок на възникване над 720 дни – 100%

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2022 г. внесеният напълно основен капитал е 50 050 лева.

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

Деривативни финансови инструменти

Финансовата и инвестиционна дейност на Дружеството са изложени на риск от неблагоприятна промяна на лихвените проценти, които ръководството хеджира с използването на деривативни финансови инструменти. Деривативните финансови инструменти се признават първоначално по себестойност. След първоначалното признаване, те са представени по справедливи стойности. Печалбата и загубата вследствие на преизчисляването им се признават като текущ финансов приход или разход за съответната година. Справедливата стойност на лихвения суап е очакваната сума, която Дружеството би получило или платило, за да прекрати действието на суапа към датата на баланса, като се вземат предвид действащите лихвени проценти.
Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи за 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 Отчета за приходите и разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

- **Амортизация на дълготрайните активи**

  Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Сгради	4 %
Машини и оборудване	30%
Компютри и пр. продукти	50%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%

  Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

- **Признаване на приходите и разходите**
  Приходите от продажбите 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 изискването за причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

- **Данъчно облагане**
  Съгласно българското данъчно законодателство за 2022 година, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. През предходната година дружеството е дължало също данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.
  Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

- **Материални запаси**

	31.12.2021 хил. лв.	**31.12.2022** хил. лв.
Материали	13	19
Стоки	1	1
Общо:	**14**	**20**

- **Вземания**

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
Вземания от клиенти (нето)	372	633
Други	24	5
Общо:	**396**	**638**

- **Парични средства**

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
Парични средства в лева	326	229
Парични средства във валута	1463	2141
Общо:	**1789**	**2370**

- **Текущи пасиви**

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
Задължения към доставчици	2121	1834
В т.ч. свързани лица /наем и услуги/	2023	1655
Задължения към персонала	11	18
Задължения към бюджета (данъци)	54	87
Общо:	**2186**	**1939**

- **Текущи пасиви**

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
Банкови кредити	1510	1162
Други (гаранции и други)	393	396
Общо:	**1903**	**1558**

- **Приходи от дейността**

	към 31.12.2021 хил. лв.	към 31.12.2022 хил. лв.
Продажба на стоки	983	1343
Услуги	4304	5417
Други	27	1
Общо:	**5314**	**6761**

- **Разходи за материали, външни услуги и други разходи**

	към 31.12.2021 хил. лв.	към 31.12.2022 хил. лв.
Материали	450	639
Услуги	1467	1859
Други, в т.ч	964	1323
Отчетна с-т на активи	827	1160
Общо:	**2881**	**3821**

- **Разходи за персонала**

	към 31.12.2021 хил. лв.	към 31.12.2022 хил. лв.
Разходи за заплати	1120	1226
Разходи за социални осигуровки	123	147
Общо:	**1243**	**1373**

Средно-списъчният брой на персонала за 2022 година е 29 служители.

- **Финансови разходи**

	към 31.12.2021	към 31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за лихви в т.ч.:	32	27
Със свързани лица	9	0
Лихвен суап	7	0
Банков заем	16	27
Резултат от справедлива стойност на лихвен суап	8	0
Разлики от промяна на валутни курсове	1	0

- **Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях**

  През годината са извършени покупки в размер на 870 хиляди лева и продажби 161 хиляди лева с фирма „Отас“ ЕООД, свързани с договора за наем между двете фирми и логистични услуги по обработка на стоки. По извършените сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Към 31.12.2022 година дружеството има задължения към фирма „Отас“ ЕООД в размер на 1655 хиляди лева, които включват неустойки за забавени плащания в размер на 32 хиляди лева.
  Има сделки и с фирма „К и М Стил Трейд“ ООД: продажби в размер на 2 хиляди лева и покупки в размер на 168 хиляди лева. Към 31.12.2022 година дружеството няма текущи разчети спрямо „К и М Стил Трейд“ ООД.

- Задълженията към персонала са текущи и съответстват на данните от ведомостта за работна заплата. Отпуските, които не са използвани, са начислени и провизирани.

- Ръководството е направило оценка на събитията свързани с конфликта между Русия и Украйна и въздействието им върху бизнеса. Дружеството счита, че не е пряко засегнато и те нямат съществен ефект върху финансовите отчети за 2022 г. През 2023 г., ръководството ще следи ситуацията, за да може надеждно да оцени отражението му.

- Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Ръководството няма намерения да ликвидира или значително да намалява обема на своята дейност.

- До датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития от съществено значение, които би следвало да бъдат оповестени.