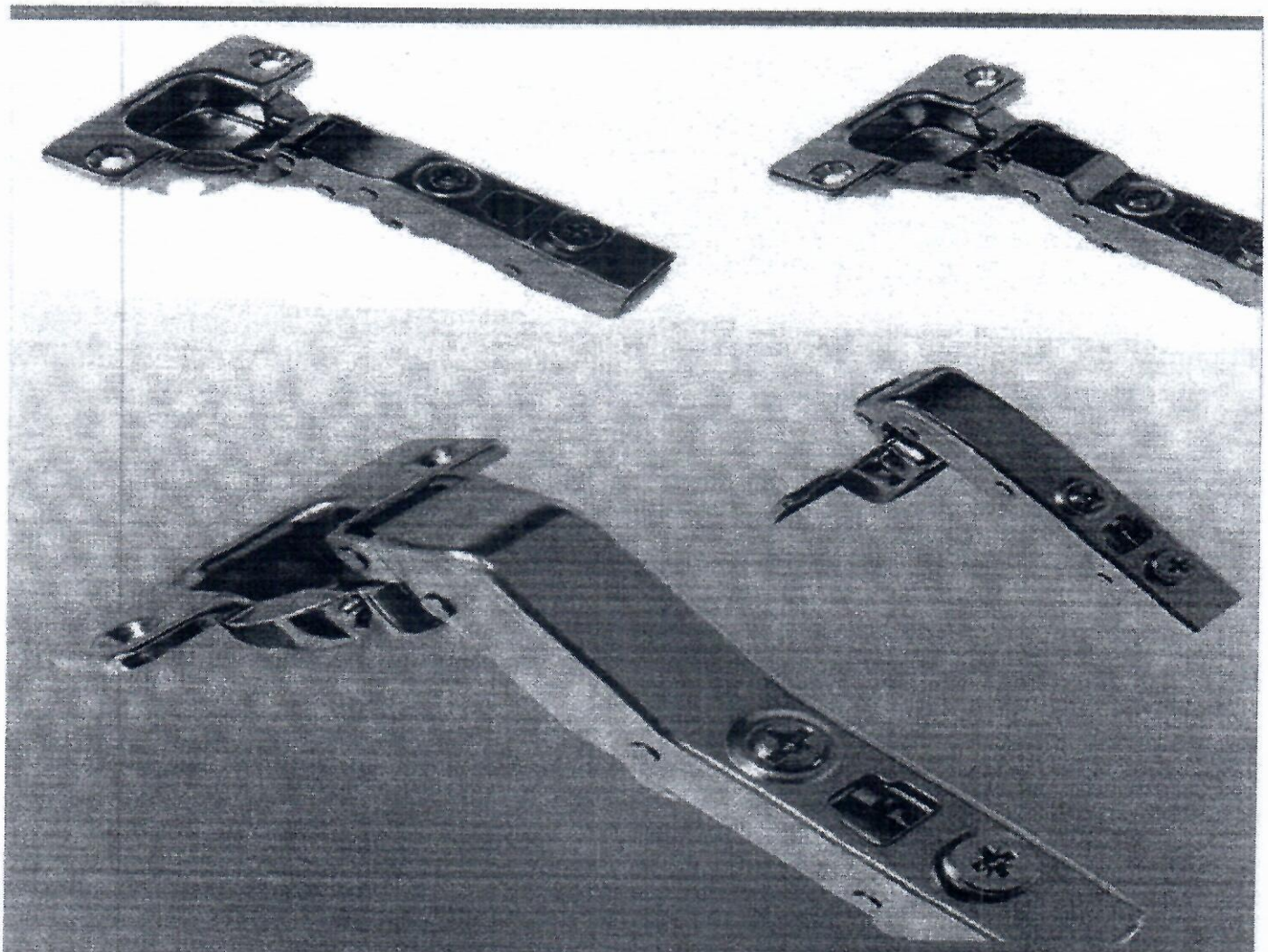

ХАЛА ЕС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

2022

СЪДЪРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ	5
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	21
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	24

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „ХАЛА ЕС“ ООД, ЕИК 131494562

към 31 декември 2022 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи		724	764	Собствен капитал		6,427	5,744
Дълготрайни материални активи		124	149	Записан капитал		5	5
Дълготрайни нематериални активи		1	3	Натрупана печалба (загуба) от минали години		5,620	5,087
Дългосрочни финансови активи		599	612	Текуща печалба (загуба)		802	652
Текущи (краткотрайни) активи		6,532	5,730	Задължения	5	829	750
Материални запаси	2	5,630	4,744				
Вземания	3	770	936				
Парични средства	4	132	50				
СУМА НА АКТИВА		7,256	6,494	СУМА НА ПАСИВА		7,256	6,494

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на 26 септември 2023 г.:

Марияна Кирилова Люцова,
Съставител

Стоян Димитров Николов
Управител

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от „Екзистра“ ООД:

Мая Митева
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 Екзистра ООД

Мая Митева
Управител на „Екзистра“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на „ХАЛА ЕС“ ООД, ЕИК 131494562

за 2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило-жение	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило-жение	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
Разходи				**Приходи**			
Разходи за суровини, материали и външни услуги	7	286	233	Нетни приходи от продажби	6	5,681	5,366
Разходи за персонала	8	458	433				
Разходи за амортизация и обезценка	9	40	42				
Други разходи	10	3,990	3,916				
Общо разходи за оперативна дейност		**4,774**	**4,624**	**Общо приходи от оперативна дейност**		**5,681**	**5,366**
Разходи за лихви и други финансови разходи	11	21	20	Други лихви и финансови приходи		6	3
Общо финансови разходи		**21**	**20**	**Общо финансови приходи**		**6**	**3**
Общо разходи		**4,795**	**4,644**	**Общо приходи**		**5,687**	**5,369**
Счетоводна печалба		892	725				
Разходи за данъци от печалбата	12	90	73				
Печалба		**802**	**652**				
Всичко		**5.687**	**5,369**	***Всичко***		**5,687**	**5,369**

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на 26 септември 2023 г.:

Марияна Кирилова Люцова,
Съставител

Стоян Димитров Николов
Управител

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от „Екзистра“ ООД:

Мая Митева
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 143 Екзистра ООД

Мая Митева
Управител на „Екзистра“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

"ХАЛА ЕС" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК: 131494562 Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Банкя, 1320, ул. „Листопад" № 12.

Предметът на дейност на "ХАЛА ЕС" ООД е търговия на едро и дребно с мебелен обков и продукти за мебелното производство. Собственици на капитала на "ХАЛА ЕС" ООД към 31.12.2022 година и управители на Дружеството са: Стоян Димитров Николов – 2,500 лв. и Елина Иванова Николова – 2,500лв.

Дружеството се представлява заедно и поотделно от двамата управители.

1.2. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно този принцип, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали този принцип е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие.

2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Налична стока	5,465	4,682
Стока на път	165	60
Материали	-	2
Общо:	**5,630**	**4,744**

2.1. ЗНАЧИТЕЛНИ ПРЕЦЕНКИ

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на материалните запаси. Към 31.12.2022 г. е направен преглед за обезценка на материалните запаси, в резултат на което е установено, че не са налице условия за обезценка (за 2021 г. – няма).

3. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Вземания от клиенти	766	769
Доставчици по аванси	3	162
Гаранционен депозит	1	1
Други вземания	-	4
Общо текущи вземания (до 1 година)	**770**	**936**

3.1. ЗНАЧИТЕЛНИ ПРЕЦЕНКИ

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всеки отчетен период. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Ръководството преценява събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата и взема решение дали да начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Парични средства по разплащателни сметки	44	16
Парични средства в брой	88	34
Общо:	**132**	**50**

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Задължения към доставчици	298	437
Задължения по банкови заеми (прил.5.1)	374	171
Задължения, свързани с персонала (прил.5.2)	50	42
Данък върху добавената стойност (м.декември)	71	66
Други данъчни задължения	32	24
Клиенти по аванси	4	8
Задължения по лизингови договори	-	2
Общо в т.ч.:	**829**	**750**
до една година	625	579
над една година	204	171

5.1. УСЛОВИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

	договорен размер BGN'000	годишна лихва %	падеж до 1 година	падеж от 1 до 3 г.	остатък на 31.12.2022 BGN'000
ОББ	300	КЛП+3,25%	-	204	204
Прокредит банк	170	3%	170		170
Общо:	**470**		**170**	**204**	**374**

Начислените лихви за 2022 г. по получените банкови заеми са 11 хил.лв. (за 2021 г. – 4 хил.лв.)

5.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Задължения към персонала	30	27
Задължения за социални осигуровки	9	7
Задължения за неизползван отпуск	11	8
Общо	**50**	**42**

6. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Продажби от продажба на стоки	5,519	5,249
Приходи от наем	151	116
Други приходи	11	1
Общо:	**5,681**	**5,366**

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Наем и подръжка	187	152
Разходи за транспортни/куриерски услуги	17	15
Данъци и такси	16	11
Консултантски услуги	15	21
Застраховки	4	4
Други разходи за външни услуги	27	13
Канцеларски материали, офис консумативи и опаковъчни материали	10	13
Други разходи за материали	10	4
Общо:	**286**	**233**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Възнаграждения по трудови правоотношения и праравнени на тях	394	375
Социално осигуряване	64	58
Общо:	**458**	**433**

Общият брой на персонала към 31.12.2022 г. е 17 служители през (31.12.2021 г. : 18 служители).

9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	40	42
Общо:	**40**	**42**

10. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	3,990	3,916
Общо:	**3,990**	**3,916**

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Разходи от промяна на валутни курсове	4	9
Други финансови разходи (лихви и комисиони)	17	11
Общо:	**21**	**20**

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Основните компоненти на разхода за данъци за годините, завършващи на 31 декември, са:

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	902	735
Текущ разход за данък върху печалбата 10% (2021 -10%)	(90)	(73)
Разход за данъци в Отчета за приходите и разходите	**(90)**	**(73)**

Разходът за данък може да бъде съпоставен със счетоводната печалба, както следва:

	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Счетоводна печалба за годината	892	725
Данък по приложима данъчна ставка – 10% (2021 -10%)	(89)	(72)
От непризнати суми по данъчна декларация	(1)	(1)
Разход за данъци в Отчета за приходите и разходите	**(90)**	**(73)**
Ефективна данъчна ставка (разход за данък спрямо счетоводна печалба)	10,09%	10,07%

12.1. ЗНАЧИТЕЛНИ ПРЕЦЕНКИ

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

ПРЕГЛЕД

Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти, също от парични средства.

Експозиция към кредитен риск

Максималната експозиция към кредитен риск е балансовата стойност на финансовите активи към датата на отчета, както следва:

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Търговски и други вземания	770	936
Парични средства	132	50
Общо:	**902**	**986**

Търговски и други вземания

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за вътрешния пазар, на който Дружеството оперира. Поради факта, че Дружеството разполага с много широка клиентска база и поради спецификата на директните продажби, кредитният риск не е концентриран в няколко или в група клиенти.

Кредитната политика предвижда възможност новите бизнес партньори да получава възможността за право на покупки на отложено плащане след представяне на определени документи и тестване на платежоспособността. При следващи покупки бизнес партньорите имат право да платят предходна покупка. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на търговските и други вземания.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 360 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството прави периодични анализи на макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели.