" ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД

ЕИК: 203529103

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2021 г.

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ФИРМАТА КЪМ 31.12.2021г.

2. ОПР НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

3. ОПП НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

4. ОСК НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

5. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

6. ПРИЛОЖЕНИЯ

Съставител: Любомир Колджиев .....

Управител на:
Специализирано Счетоводно Предприятие
"КОЛД ИНВЕСТ" ЕООД с ЕИК 101772155

Управител: Юлкер Ходжов

гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ
30.05.2022г.

БАЛАНС

на: " ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД
с ЕИК: 203529103
адрес: ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен
към: 31.12.2021г.

АКТИВИ			
Раздели, групи, статии		Сума	
		Текуща година	Предх. година
А	**НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	**0**
Б	**ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ**	**469**	**81**
I	***Нематериални дълг. активи***	***62***	***53***
1	Лицензи, концесии, марки	21	7
2	Подобрения на наети активи	41	46
3	Други ДНМА	0	0
4	Търговска репутация	0	0
5	Активи (в процес на изгр.)	0	0
II	***Материални дълг. активи***	***407***	***28***
1	Земи и терени	0	0
2	Сгради и конструкции	0	0
3	Машини	380	1
4	Транспортни средства	0	0
5	Стопански инвентар	2	2
6	Други ДМА	20	19
7	Компютри и софтуер	5	6
8	Активи (в процес на изгр.)	0	0
III	***Финансови дълг. активи***	***0***	***0***
1	Акции и дялове	0	0
2	Заеми	0	0
3	Други	0	0
В	**КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ**	**284**	**158**
I	***Материални запаси***	***260***	***147***
1	Суровини и материали	0	0
2	Продукция	0	0
3	Стоки	260	147
4	Незавършено производство	0	0
II	***Вземания***	***5***	***6***
1	Вземания от клиенти	3	0
2	Предоставени аванси	0	0
3	Вземания от бюджета	1	6
4	Вземания от собственика	0	0
5	Вземания по гаранции и депоз.	0	0
6	Други вземания	1	0
III	***Парични средства***	***19***	***5***
1	Касова наличност	16	1
2	Банкови сметки в лева	3	4
3	Банкови сметки във валута	0	0
4	Ваучери и други платеж. сред.	0	0
Г	**БЪДЕЩИ РАЗХОДИ**	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВИТЕ (А+Б+В+Г)		**753**	**239**

ПАСИВИ			
Раздели, групи, статии		Сума	
		Текуща година	Предх. година
А	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	**173**	**38**
I	***Капитал***	***100***	***0***
1	Основен (записан) капитал	0	0
2	Допълнителен (незаписан) капитал	100	0
II	***Резерви***	***0***	***0***
1	Законови резерви	0	0
2	Допълнителни резерви	0	0
IV	***Фин. р-т от минали години***	***38***	***-2***
1	Неразпределена печалба	38	24
2	Непокрита загуба	0	-26
V	***Текущ финансов резултат***	***35***	***40***
Б	**ПРОВИЗИИ**	**0**	**0**
1	Провизии за пенсии	0	0
2	Провизии за данъци	0	0
В	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	**580**	**201**
1	**Задължения към банки**	**557**	**184**
	- до 1 година	*0*	*5*
	- над 1 година	*557*	*179*
2	**Задължения към лизинги и заеми**	**0**	**0**
	- до 1 година	*0*	*0*
	- над 1 година	*0*	*0*
3	**Задължения по получени аванси**	**0**	**0**
	- до 1 година	*0*	*0*
	- над 1 година	*0*	*0*
4	**Задължения към доставчици**	**9**	**8**
	- до 1 година	*9*	*8*
	- над 1 година	*0*	*0*
5	**Други задължения**	**14**	**9**
	- към персонала на фирмата	*5*	*2*
	- осигурителни задължения	*2*	*1*
	- данъчни задължения	*3*	*1*
	- задължения към собственика	*4*	*5*
	- задължения за гаранции и депозити	*0*	*0*
	- други задължения	*0*	*0*
	Рекапитулация на задълженията:	***580***	***201***
	- до 1 година	***23***	***22***
	- над 1 година	***557***	***179***
Г	**ФИНАНСИРАНЕ И БЪДЕЩИ ПРИХОДИ**	**0**	**0**
1	Финансирания	0	0
2	Приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВИТЕ (А+Б+В+Г)		**753**	**239**

"ЦЕНТРАЛ-92-94" ООД * с. Дебрен * ЦЕНТРАЛ 92-94

Дата: 30.05.2022г. **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Юлкер Ходжов**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на: " ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД

с ЕИК: 203529103

адрес: ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен

за: 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

РАЗХОДИ			
Наименование на разходите		Сума	
		Текуща година	Предх. година
А	**ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ**	**1551**	**1139**
1	Намаление на запасите от продукция и незавърш пр-во	0	0
2	Разходи за суровини и м-ли	45	15
3	Разходи за външни услуги	9	6
4	Разходи за амортизации	36	9
5	Разходи за заплати	51	58
6	Разходи за осигуровки	10	11
7	Разходи за данъци и такси	0	0
8	Отчетна стойност на прод. А-ви	1398	1032
	- материали	*0*	*0*
	- стоки	*1398*	*1032*
	- дълготрайни активи	*0*	*0*
9	Разходи за липси	0	8
10	Разх. за обезценки и провизи	0	0
11	Други разходи	2	0
Б	**ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ**	**18**	**10**
1	Разходи за лихви	12	8
2	Разходи за банкови такси	6	2
3	Валутни разлики	0	0
4	Загуба от инвестиц. сделки	0	0
В	**ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ**	**0**	**0**
1	Глоби и наказателни лихви	0	0
2	Други извънредни разходи	0	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	**1569**	**1149**
Г	**БРУТНА ПЕЧАЛБА**	**39**	**42**
	- от оперативната дейност	*57*	*52*
	- от обичайната дейност	*39*	*42*
	- счетоводна печалба	*39*	*42*
Д	**Данъци**	**4**	**2**
	- Корпоративен данък	4	2
	- Други данъци	0	0
Е	**НЕТНА ПЕЧАЛБА**	**35**	**40**
	ВСИЧКО (А+Б+В+Е)	**1608**	**1191**

ПРИХОДИ			
Наименование на приходите		Сума	
		Текуща година	Предх. година
А	**ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ**	**1608**	**1191**
I	***Нетни приходи от продажби***	***1602***	***1187***
1	Приходи от продажба на продукция	0	0
2	Приходи от продажба на стоки	1602	1187
3	Приходи от продажба на услуги	0	0
II	***Увеличение на запасите от продукция и незавърш пр-во***	***0***	***0***
III	***Разходи за придобиване на активи по стопански начин***	***0***	***0***
IV	***Други приходи***	***6***	***4***
1	Приходи от финансиране	2	2
2	Приходи от продажба на материали	0	0
3	Приходи от продажба на Дълг. активи	0	0
4	Приходи от дарения и излишъци	0	0
5	Приходи от надценки	0	0
6	Други приходи	4	2
Б	**ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ**	**0**	**0**
1	Приходи от лихви	0	0
2	Приходи от дивиденти	0	0
3	Валутни приходи	0	0
4	Печалба от инвестиц. сделки	0	0
В	**ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ**	**0**	**0**
1	Обещетения и неустойки	0	0
2	Други извънредни приходи	0	0
	ОБЩО ПРИХОДИ	**1608**	**1191**
Г	**БРУТНА ЗАГУБА**	**0**	**0**
	- от оперативната дейност	*0*	*0*
	- от обичайната дейност	*0*	*0*
	- счетоводна загуба	*0*	*0*
Д	**НЕТНА ЗАГУБА**	**0**	**0**
	ВСИЧКО (А+Б+В+Д)	**1608**	**1191**



Дата: 30.05.2022г. **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Юлкер Ходжов**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на: " ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД
с ЕИК: 203529103
адрес: ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен
за: 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Раздели, групи, статии		Текущ период			Предходен период		
		Постъпл.	Плащане	Нетен поток	Постъпл.	Плащане	Нетен поток
А	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ**	**1926**	**-1941**	**-15**	**1427**	**-1464**	**-37**
1	Парични потоци с търговски контрагенти	1926	-1876	50	1427	-1389	38
2	Парични потоци с трудови възнаграждения		-37	-37		-46	-46
3	Парични потоци с данъци и осигуровки		-28	-28		-29	-29
4	Парични потоци с гаранции и депозити			0			0
5	Други парични потоци от основната дейност			0			0
Б	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ**	**0**	**-427**	**-427**	**0**	**-46**	**-46**
1	Парични потоци свързани с Дълготрайни активи		-427	-427		-46	-46
2	Парични потоци свързани с дивиденти и дялове			0			0
3	Парични потоци от бизнес комбинации			0			0
4	Други парични потоци от инвестиц. дейност			0			0
В	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ**	**514**	**-58**	**456**	**123**	**-146**	**-23**
1	Парични потоци свързани със Собствениците	100		100	5		5
2	Парични потоци свързани с земи и кредити	414	-41	373	116	-138	-22
3	Парични потоци свързани с лизинги			0			0
4	Парични потоци свързани с лихви и такси			0		-8	-8
5	Други парични потоци от финансовата дейност		-17	-17	2		2
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА (А+Б+В)		**2440**	**-2426**	**14**	**1550**	**-1656**	**-106**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА		**x**	**x**	**5**	**x**	**x**	**111**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА		**x**	**x**	**19**	**x**	**x**	**5**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ

на: " ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД
с ЕИК: 203529103
адрес: ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен
за: 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Показатели		Капитал		Резерви		ФР от мин. год.		Текущ Фин Рез	Общо СК
		Осн. капитал	Допъл. капитал	Законни	Други	Нераз. печалба	Непокр. загуба		
А	**САЛДО В НАЧАЛОТО**					**64**	**-26**		**38**
1	Промени в счет. политика								**0**
2	Счетоводни грешки								**0**
3	Изменения от собствениците		100						**100**
4	Текущ финансов резултат							35	**35**
5	Разпределяне на печалбата					-26			**-26**
6	Покриване на загубата						26		**26**
7	Последващи оценки								**0**
8	Други изменения на СК								**0**
Б	**ОБЩО ИЗМЕНЕНИЯ**	**0**	**100**	**0**	**0**	**-26**	**26**	**35**	**135**
В	**САЛДО В КРАЯ**	**0**	**100**	**0**	**0**	**38**	**0**	**35**	**173**

"ЦЕНТРАЛ-92-94" ООД * с. Дебрен * ЦЕНТРАЛ 92-94 ООД

Дата: 30.05.2022г. **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Юлкер Ходжов**

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на: " ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД

с ЕИК: 203529103; с адрес на управление: ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен

към 31.12.2021г.

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нормативна база, използвана при изготвянето на финансовия отчет.

1.1 Закон за счетоводството
1.2 НСС
1.3 Данъчни закони, засягащи дейността на фирмата

2. Дадено ли е предимство на едни счетоводен принцип пред друг и защо ?

Водещи счетоводни принципи са:
2.1 Текущо начисляване
2.2 Съпоставимост между приходите и разходите
2.3 Предимство на съдържанието пред формата
2.4 Използване на единна счетоводна политика за по-добра съпоставимост на данните през различните отчетни перио

3. Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;

Използва се линейният метод за амортизация на дълготрайните активи.
Определеният праг на същественост на дълготрайните активи е 700,00 лева.
Активите се завеждат в Амортизационният план по тяхната цена на придобиване от по-късната от трите дати - а) придобиване; б) въвеждане в експлоатация; в) признаване на актива като дълготраен.
Използваните амортизационни норми в Амортизационният план са следните:
Машини и съоражения - 30%
Компютри и програмни продукти - 50%
Стопански инвентар - 15%
Транспортни средства - 25%

4. Методите за оценка на материалните запаси при тяхното потребление;

Материалните запаси се заприходяват по цена на придобиване плюс разходите за придобиване.
Материалните запаси се изписват по средно-претеглена цена.

5. Базите за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи;

Общопроизводствените разходи се разпределят на база на нормалният капацитет за производство, а останалата част се признава за текущ разход. Между дейносттите тези разходи се разпредлят пропорционално на отчетените брутни печалби за всяка една дейност по отделно.

6. Начините за определяне на етап от завършен договор за строителна дейност или за услуги от предприятията, прилагащи НСС 11-Договори за строителство;

Фирмата не прилага НСС 11 - Договори за строителство.

7. Периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви;

Текущата оценка на валутните активи и пасиви се извършва веднъж годишно, в края на календарната година.

8. Критериите за признаване на държавни помощи като приходи, когато такива са получени;

Държавните помощи се признават като приходи от момента на тяхното получаване.

9. Методите за признаване на приходи;

Прихода се признава когато:
9.1 Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
9.2 Направените разходи във връзка с полученият приход могат да бъдат надеждно изчислени
9.3 Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случей се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента , в който могат да бъдат надеждно изчислени разходите.
9.4 Фирмата има икономическа изгода, свързана със сделката

10. Отсрочени данъчни активи.

Фирмата няма отсрочени данъчни активи

11. Сделки със свързани лица

Фирмата няма свързани лица нито сключени сделки със свързани лица през отчетният период.

12.Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряване за публикуване , които следва да бъдат оповестени. Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 30.05.2022г. от управителя на дружеството.

13. Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика.

Няма фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика, ако са на лице такива, те се коригират съгласно НСС – 8, като се прилага препоръчителния метод.

14. Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди в текущия период са базирани на чл.17 от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Разходите и приходите се оповестяват последователно по размер и основание за разсрочването:
През отчетният период няма бъдещи разходи и приходи;

15. Задължение на дружеството за неизплатения доход на персонала.

Към краят на отчетният период няма неизплатени доходи на персонала от компесаторен характер.

16. Операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи.

Няма такива операции.

II. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната периодичност на финансовите и оперативните отчети и справки:

- В предприятието се приключва счетоводно и определя финансовия резултат към края на годината.
- Материалните сметки се приключват годишно, по средно-притеглена цена за периода.
- Оперативни отчети и справки за стопанската дейност – се съставят когато възникне нужда.

Формата за съставните части на финансовият отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.



Утвърдил:
/ Юлкер Ходжов /

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

на ***" ЦЕНРАЛ-92-94 " ООД***

със ЕИК ***203529103***

адрес ***ул. Шеста 14, с. Дебрен, общ. Гърмен***

към ***31.12.2021г.***

1. Показатели за капиталова структура

Коеф. на собствен капитал = СК / РК * 100%	**23%**
Коеф. на привлчен капитал = ПК / РК * 100%Р	**77%**

2. Показатели за ефективност

Коеф. на ефективност на приходите = Приходи / Разходи	**1.0249**
Коеф. на ефективност на разходите = Разходи / Приходи	**0.9757**

3. Показатели за ликвидност

Коеф. на обща ликвидност = КА / КП	**12.3478**
Коеф. на бърза ликвидност = КВ + КИ + ПС / КП	**1.0435**
Коеф. на незабвна ликвидност = КИ + ПС / КП	**0.8261**
Коеф. на абсолютна ликвидност = ПС / КП	**0.8261**

4. Показатели за рентабилност

Коеф. на рентаб. на приходите = ФР / НПП	**0.0218**
Коеф. на рентаб. на собств. капитал = ФР / СК	**0.2023**
Коеф. на рентаб. на пасивите = ФР / П	**0.0603**

5. Показатели за финансова автономност

Коеф. на финансова автономност = СК / П	**0.2297**
Коеф. на задлъжнялост = П / СК	**4.3526**

6. Показатели за обращаемост

Времетраене на един оборот = СНКА*360 / НПП	**46 дни**
Брой на оборотите за периода - НПП / СНКА	**8 оборота**
Коеф. на просрочие на вземанията = КВ / НПП	**0.0031**

Съкращения:

СК - собствен капитал	КВ - краткосрочни вземания	П - пасиви
ПК - привлечен капитал	КИ - краткосрочни инвестиции	ФР - финансов р-т
РК - разполагаем капитал	ПС - парични средства	
КА - краткосрочни активи	СНКА - сред. нал. на краткосрочни активи	
КП - краткосрочни пасиви	НПП - нетни приходи от продажби	