

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДИАХИМ ЕАД
към 31 декември 2022 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	СТР. 3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	СТР. 7
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	СТР. 9
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	СТР. 11
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД	СТР. 12
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	СТР. 14
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	СТР. 15

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2022 година

I. Преглед на състоянието, развитието и дейността на дружеството. Основни рискове за дейността през 2022 г.

Диахим ЕАД е акционерно дружество, учредено през 2011 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 110, ЕИК 201574968.

Основният капитал на дружеството е 50 000 лева.

Собственик на 100% от акциите на дружеството е Аква Холд АД. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Здравка Валентинова Шолева – член на съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Петрана Любомирова Александрова – член на съвета на директорите;
- Петя Людвиг Логар – член на съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Здравка Валентинова Шолева.

Основната дейност на Дружеството е производство на диагностични и лабораторни реактиви върху всякакъв носител, приготвени диагностични и лабораторни реактиви, сертифицирани еталонни материали, готови среди за развитие на микроорганизми, продукти и препарати използвани за фармацевтични или хирургични цели както и други химически продукти. Научноизследователска, развойна и консултантска дейности, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 15 юни 2023 година.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Основните показатели, които характеризират резултатите от дейността на Диахим ЕАД са следните:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>
Парични средства	Парични средства
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване

Приходите от дейността през 2022 г. нарастват със 169 хил. лв. спрямо 2021 г., или съответно – с 12,7%. Печалбата на дружеството след данъци за 2022 г. бележи лек спад спрямо 2021 г. с 10 хил. лв.

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Ликвидност

Основната маса на входящите парични потоци на дружеството се формира от постъпления от клиенти. Изходящите парични потоци представляват основно покупка на стоки и материали, изплатени транспортни разходи, търговски такси, а останалите са свързани с административни и други разходи.

Ликвидността на дружеството се оценява чрез следните показатели:

Показатели	2022	2021
коефициент на обща ликвидност = краткотрайни активи / краткосрочни задължения	1,01	0,91
коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) / краткосрочни задължения	0,48	0,48

Размерът на банковото финансиране, което дружеството използва за своята дейност през 2022 г. се запазва в размер на 80 хил. лв., предоставени за оборотни нужди.

II. Финансови инструменти, оценка и управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

III. Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството е бюджетирано за 2023 г. ръст на приходите от продажби от 17,8%. И през 2023 г. основна задача на ръководство е да продължи успешния мениджмънт с цел разширение на пазара на продуктите на дружеството и постигането на по-високи финансови резултати.

IV. Основни показатели за финансово-счетоводен анализ

Показатели	2022	2021
I. Рентабилност		
коефициент на рентабилност на приходите от продажби = нетна печалба / нетен размер на приходите от продажби	0,01	0,02
коефициент на рентабилност на собствения капитал = нетна печалба / собствен капитал	0,05	0,09
II. Финансова автономност и задлъжнялост		
коефициент на финансова автономност = собствен капитал / пасиви	0,15	0,16
коефициент на финансова задлъжнялост = пасиви / собствен капитал	6,61	6,22
III. Финансова ефективност		
коефициент на ефективност на разходите = приходи / разходи	1,01	1,03
коефициент на ефективност на приходите = разходи / приходи	0,99	0,98

V. Юридически статут - капитал и управление

Дружеството е с регистриран капитал 50 000 лв., който е изцяло внесен към дата на съдебна регистрация и е разпределен в 500 акции по 100 лева всяка.

През 2022 г. няма увеличение на основния капитал на дружеството.

Дата: 15 юни 2023 г.

Гр. София

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

	Пояс. бел. №	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Земи и сгради	3		
Машини, съоръжения и нематериални активи	3	239	329
Активи в процес на изграждане			
Дългосрочни финансови активи	3		
Общо дълготрайни активи		239	329
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4	694	506
Търговски и други вземания	5	574	504
Парични средства	6	60	53
Общо краткотрайни активи		1328	1063
Разходи за бъдещи периоди			1
ОБЩО АКТИВИ		1567	1393
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9	50	50
Законови резерви			
Неразпределена печалба		187	174
Общо собствен капитал		237	224
Провизии и сходни задължения		9	4
Краткосрочни задължения			
Задължения към финансови предприятия	7	80	80
Търговски и други задължения	8	1241	1085
Общо краткосрочни задължения		1321	1165
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1567	1393

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 15 юни 2023 година.

Здравка Шолева
Представител

Стефан Василев
Съставител



регистриран одитор
Веселин Турмашки

одитор
Никол Николов и
одит и консултинг ЕООД

Веселин Турмачки
Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	Пояс. бел. №	2022	2021
Приходи от продажби	10	1444	1265
Други приходи	10	28	61
Увеличение на запасите от готова продукция	10	28	5
Отчетна стойност на продадените активи	10	-471	-369
Намаление на запасите от готова продукция			
Разходи за материали	11	-499	-487
Разходи за външни услуги	12	-150	-76
Разходи за възнаграждения и осигуровки	13	-245	-168
Разходи за амортизации		-90	-174
Други разходи	14	-8	-13
Финансови приходи/разходи нетно	15	-18	-11
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		19	33
Разход за данък	16	-7	-11
Нетна печалба/(загуба) за периода		12	22

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 15 юни 2023 година.

Здравка Шолева
Представител

Стефан Василев
Съставител

Веселин Турмачки
Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинов и Турмачки одит и консултинг“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на паричните потоци	2022			2021		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1561	1187	374	1513	1041	472
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		224	-224		171	-171
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		9			8	-8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3	1	6	-5
Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	-13		8	-8
Други парични потоци от основна дейност	15	226	-211	18	332	-314
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1576	1662	-86	1532	1566	-34
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				413	324	89
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				413	324	89
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	352	259	93	12	63	-51
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	352	259	93	12	63	-51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1928	1921	7	1957	1953	4

Д. Парични средства в
началото на периода

53

49

Е. Парични средства в края на
периода

60

53

Одобрен за издаване от ръководството на Дяхим ЕАД на 15 юни 2023 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинев и Турмачки одит и консултинг“ ООД



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2022 г.

Показатели	Записан капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	50		175			225
Финансов резултат за текущия период					12	12
Собствен капитал към края на отчетния период	50		175		12	237

Одобрен за издаване от ръководството на Диахим ЕАД на 15 юни 2023 година.

Здравка Шолева
Представител



Стефан Василев
Съставител



Веселин Турмачки
Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинов и Турмачки одити консултинг“ ООД



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Диахим ЕАД (Дружеството) е акционерно дружество, учредено през 2011 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Проф. Цветан Лазаров“ № 110, ЕИК 201574968.

Собственик на дружеството е Аква Холд АД.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Здравка Валентинова Шолева – член на съвета на директорите и представляващ дружеството;
- Петрана Любомирова Александрова – член на съвета на директорите;
- Петя Людвиг Логар – член на съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Здравка Валентинова Шолева.

Основната дейност на Дружеството е производство на диагностични и лабораторни реактиви върху всякакъв носител, приготвени диагностични и лабораторни реактиви, сертифицирани еталонни материали, готови среди за развитие на микроорганизми, продукти и препарати използвани за фармацевтични или хирургични цели както и други химически продукти. Научноизследователска, развойна и консултантска дейности, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на Дружеството на 15 юни 2023 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2022 и 2021 се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2022 и 2021 са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки иrabati. Възприет е стойностен праг на същественост от 700 лв.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи

икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се вляят в Дружеството. Всички останали последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.

Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

Описание	Годишна амортизационна норма
Превозни средства	25,00%
Производствено оборудване	7,50%
Офис и спомагателно оборудване	15,00%
Компютърна техника	50,00%

Обезценка на активи

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализуема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Финансови инструменти

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>	<i>Принцип на оценяване</i>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието	Себестойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Очаквана стойност за уреждане на задължението
Заеми	Заеми	Амортизируема стойност

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват задължения към банкови и лизингови институции. Оценени са по цена на придобиване.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби на стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през които услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица. Към датата на финансовия отчет, Дружеството няма неизплатени задължения към персонала.

Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2022: 10% (2021: 10%).

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация			
	В началото на периода	На постъпите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)
а	1	2	3	4	8	9	10	11
I. Дълготрайни материални активи								
1 Земи и сгради, в т.ч.:								
- земи								
- сгради								

2	Машини, производствено оборудване и апаратура	856	856	653	67	719
3	Транспортни средства	3	3	2	1	2
4	Други	5	5	5		
	Общо за група I:	864	864	659	68	727
II.	Дълготрайни нематериални активи					
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					
1	1	295	295	171	23	194
	Общо за група II:	295	295	171	23	194
	Общо дълготрайни активи	1159	1159	830	90	920

Дружеството ползва под наем производствените си и складови помещения.

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Суровини и материали	256	174
Продукция	70	42
Стоки	293	290
Предоставени аванси	75	
Общо материални запаси	694	506

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2021 и 2022 г., компонентите на търговските и други вземания включват:

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Вземания от клиенти и доставчици	196	255
Вземания от предприятия от група	122	
Други вземания	256	249
Общо вземания	574	504

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Парични средства в брой	47	47

Парични средства в банкови сметки	13	6
Общо парични средства	60	53

7. ЗАЕМИ И ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Банкови заеми	80	80
Общо задължения към финансови предприятия	80	80

8. Задължения към доставчици и други задължения

Краткосрочните задължения към 31 декември 2022 и 2021 са както следва

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения към доставчици	76	892
Задължения към предприятия от група	1 046	
Задължения към персонала	3	3
Осигурителни задължения	7	5
Данъчни задължения	25	44
Други задължения	84	141
Общо задължения	1 241	1 085

9. КАПИТАЛ

Към датата на настоящия финансов отчет капиталът на Дружеството е в размер на 50 000 лв. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

10. ПРИХОДИ НЕТНО

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Приходи от продажба на продукция	846	702
Приходи от продажба на стоки	595	484
Приходи от продажба на услуги	3	79
Увеличение на запасите от готова продукция	28	5
Други приходи	28	61
Отчетна стойност на продадените активи	-471	-369
Общо приходи	1 029	962

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Материали за производство	-492	-484
Разходи за канцеларски, офис и други материали	-4	-2
Резервни части на автомобили		-1
Разходи за рекламни материали	-2	
Разходи за ДА под прага на същественост	-1	
Общо разходи за материали	-499	-487

12. Разходи за външни услуги

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за куриерски и транспортни услуги	-28	-17
Разходи за административни услуги	-1	-1
Разходи за телефонни и интернет услуги	-1	-1
Застраховки	-3	-5
Разходи за текущ ремонт и поддръжка	-4	
Разходи за наеми	-54	-28
Разходи за абонамент	-3	-3
Консултантски услуги	-21	-3
Разходи за одит	-3	-2
Разходи за рекламни и маркетингови услуги		-2
Такси за участие в конгреси и симпозиуми	-2	
Други външни услуги	-30	-13
Общо разходи за външни услуги	-150	-76

13. Разходи за заплати и осигуровки

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за възнаграждения	-205	-140
Разходи за осигуровки	-40	-28
Общо разходи за възнаграждения и осигуровки	-245	-168

Средната численост на персонала за отчетен период 2022 г. е 14.

14. Други разходи

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за мостри	-1	-1
Разходи за представителни цели	-4	-1

Разходи за дарения	-1	
Разходи за брак		-8
Лихви и неустойки от търговска дейност	-1	-1
Други разходи		
Разходи за командировка	-1	-2
Общо други разходи	-8	-13

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за лихви	-13	-9
Загуба от курсови разлики	-5	-2
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи	-18	-11

16. Данъци

Разходи за данъци

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2022 и 2021 са, както следва:

	Годината преключваща на 31.12.2022	Годината преключваща на 31.12.2021
Корпоративен данък	7	11
Общо разходи за данъци	7	11

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2022 и 2021 са представени в следната таблица:

	Годината преключваща на 31.12.2022	Годината преключваща на 31.12.2021
Печалба преди данъци	19	33
Приложима данъчна ставка	10,00%	10,00%
Данък върху печалбата при приложима данъчна ставка	2	3
Разходи за данъци	7	11
Ефективна данъчна ставка	36,84%	33,33%

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В групата на Аква Холд АД към 31.12.2022 г. са още: Аквахим ЕАД, Аквахим 2020 ЕООД, Фармонт ЕООД, Диакомерс ЕООД, Диахим – Биотех ЕООД, Аквахим 2121 ЕООД, Хибридни Енергийни Технологии ЕООД, Аквахим Проджектс ЕООД, Самостоятелна медико-диагностична лаборатория Диаген ЕООД, Афин 2020 ЕООД, както и Витро Медиа Груп ООД, в която 50% от дружествените дялове са собственост на Диакомерс ЕООД.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2022 г.

Аквахим 2020 ЕООД	-35 780,82 лв.
Аквахим Проджектс ЕООД	252,00 лв.
СМДЛ Диаген ЕООД	5 839,08 лв.
Диахим - Биотех ЕООД	151 627,50 лв.
ОБЩО	121 937,76 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2022 г.

Аквахим 2020 ЕООД	1 681,15 лв.
Аквахим ЕАД	606 535,02 лв.
Фармонт ЕООД	68 454,05 лв.
Диахим - Биотех ЕООД	252 625,66 лв.
Аквахим Проджектс ЕООД	65 735,07 лв.
Диакомерс ЕООД	51 100,00 лв.
ОБЩО	1 046 130,95 лв.

18. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Категории финансови инструменти

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Вземания	574	504
Парични средства и парични еквиваленти	60	53
ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
Търговски и други задължения	1 241	1 085
Заеми	80	80

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не счита, че е изложено на значителен кредитен риск, поради стабилността и доброто име на своите клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Излагането на дружеството на пазарен риск от промени в лихвените проценти е свързано главно с дългосрочните задължения по лихвоносни заеми. Дружеството не счита този риск за съществен и не е приложило политики за неговото намаляване.

Валутен риск

Във връзка с осъществяване на търговската дейност, Дружеството сключва сделки, деноминирани в чуждестранна валута, и по-конкретно в долари на САЩ. Въпреки това, Дружеството счита, че валутният риск е ограничен.

19. Събития след дата на баланса

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31.12.2022 год. Изготвянето му е приключило на 15.06.2023 г. В периода от 01.01.2023 г. до 15.06.2023 г. не са настъпили събития, които дават отражение върху годишния отчет.