СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

Съставител (предприятие)

гр. София

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
131152345

БАЛАНС
на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД
към 31.12.2022

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дългосрочни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Общо за група I:	1	1
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	655	678
- земи	198	198
- сгради	457	480
Машини, производствено оборудване и апаратура		1
Съоръжения и други	99	70
Общо за група II:	754	749
Общо за раздел "Б":	755	750
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.	1 781	1 519
- стоки	1 781	1 519
Общо за група I:	1 781	1 519
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	321	88
Други вземания	47	507
Общо за група II:	368	595
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	2	7
- в безсрочни сметки (депозити)	847	284
Общо за група III:	849	291
Общо за раздел "В":	2 998	2 405
Сума на актива (Б + В)	3 753	3 155

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	10	10
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- в т.ч. неразпределена печалба	2 704	2 376
Общо за група II:	2 704	2 376
III. Текуща печалба (загуба)	810	662
Общо за раздел "А":	3 524	3 048
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	34	38
- до 1 година	34	38
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	134	
- до 1 година	134	
Други задължения, в т.ч.	61	69
- до 1 година	61	69
- Към персонала в т.ч.	37	23
-- до 1 година	37	23
- Осигурителни задължения, в т.ч.	14	7
-- до 1 година	14	7
- Данъчни задължения, в т.ч.	10	38
-- до 1 година	10	38
Общо за раздел "В", в т.ч.:	229	107
- до 1 година	229	107
Сума на пасива (А + В)	3 753	3 155

Дата: 17.05.2023 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Димитър Трайков Стоичков

Дата на одиторски доклад: 19.09. 2023

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

КРАПЕВАЛ ООД · София · СЧЕТОВОДНА ФИРМА

СТОИЧКОВ И СИ · София · ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ORIGINAL
BERLIN

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

Съставител (предприятие)

гр. София

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
131152345

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

за 2022 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	206	160
а) суровини и материали	47	32
б) външни услуги	159	128
2. Разходи за персонала, в т.ч.	592	477
а) разходи за възнаграждения	497	398
б) разходи за осигуровки	95	79
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	52	64
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	52	64
- разходи за амортизация	52	64
4. Други разходи, в т.ч.	5 530	4 641
а) балансова стойност на продадените активи	5 518	4 628
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	6 380	5 342
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	8	7
Общо финансови разходи (5)	8	7
6. Печалба от обичайна дейност	900	735
Общо разходи (1+2+3+4+5)	6 388	5 349
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	900	735
8. Разходи за данъци от печалбата	90	73
9. Печалба (7-8)	810	662
Всичко (Общо разходи+8+9)	7 288	6 084

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7 288	6 084
а) стоки	7 209	6 005
б) услуги	79	79
Общо приходи от оперативна дейност (1)	7 288	6 084
Общо приходи (1)	7 288	6 084
Всичко (Общо приходи)	7 288	6 084

Дата: 17.05.2023 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Димитър Трайков Стоичков

Дата на одиторски доклад: 19.09.2023

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

КРАПЕВАЛ ООД
СОФИЯ
СЧЕТОВОДНА ФИРМА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

COPYRIGHT

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

Съставител (предприятие)

гр. София

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
131152345

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

за 2022 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 766	7 768	998	7 291	6 131	1 160
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		579	(579)		479	(479)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		109	(109)		69	(69)
Плащания при разпределение на печалби		246	(246)		466	(466)
Други парични потоци от основната дейност	551		551			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9 317	8 702	615	7 291	7 145	146
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		57	(57)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		57	(57)		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				5		5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				5		5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9 317	8 759	558	7 296	7 148	148
Д. Парични средства в началото на периода			291			143
Е. Парични средства в края на периода			849			291

Дата: 17.05.2023 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Дата на одиторски доклад: 19.05.2023

Ръководител: Димитър Трайков Стоичков

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

КРАПЕВАЛ ООД София Счетоводна фирма

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД
Съставител (предприятие)

гр. София
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
131152345

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

за 2022 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	10							2 376		662	3 048
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								662		(662)	
- увеличения								662		(662)	
3. Финансов резултат за текущия период										810	810
4. Разпределения на печалбата								(336)			(336)
- за дивиденти								(336)			(336)
5. Други изменения на собствения капитал								2			2
6. Салдо към края на отчетния период	10							2 704		810	3 524
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	10							2 704		810	3 524

Дата: 17.05.2023 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Димитър Трайков Стоичков

Дата на одиторски доклад: 19.09.2023

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД
Съставител (предприятие)

гр. София
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **131152345**

ПРИЛОЖЕНИЕ №5 към СС1

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД

към 31.12.2022

(в. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли 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)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	19	1		20			20	18	1		19			19	1
Общо за група I	19	1		20			20	18	1		19			19	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	769			769			769	91	23		114			114	655
- земи	198			198			198								198
- сгради	571			571			571	91	23		114			114	457
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9			9			9	8	1		9			9	
3. Съоръжения и други	410	56		466			466	340	27		367			367	99
Общо за група II	1 188	56		1 244			1 244	439	51		490			490	754
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	1 207	57		1 264			1 264	457	52		509			509	755

Дата: 17.05.2023 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Димитър Трайков Стоичков

КРАПЕВАЛ ООД · СОФИЯ · СЧЕТОВОДНА ФИРМА

"СТОИЧКОВ И СИНОВЕ" ООД · СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

1. ПРАВНО СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД (или Дружеството) е българско дружество, регистрирано със седалище и адрес на управление – област София (столица), община Столична, гр. София, ул. Летоструй №66А.

Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистър на ЮЛНЦ с ЕИК 131152345.

Предметът на дейност на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД е:

Вътрешна и външна търговия, комисионна и консигнационна търговия, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, както производство, търговия и услуги във всички области и всякакъв вид дейности, които не са забранени от закона.

Дружеството е с регистриран и внесен капитал 10 000 лв.

Управител на дружеството е Димитър Трайков Стоичков.

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД осъществява дейността си в собствени сгради и в седем наети под наем магазини.

Към датата на изготвяне на този отчет, управител на дружеството, представил отчета на СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД е Димитър Трайков Стоичков.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1 Изявление за съответствие

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, данъчното, търговското и социално-осигурителното законодателство в страната, действащи през отчетната 2022 г.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет.

За отчетната 2022 г. СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД се категоризира като малко предприятие. В съответствие чл. 29, ал. 8 от Закона за счетоводството, дружеството избира да състави годишният финансов отчет за 2022 г. в пълен комплект, който съгласно НСС и включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и приложение.

2.3 Основни предположения

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.4 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като за статиите в Отчета за финансовото състояние и Отчета за изменение на собствения капитал, както и пояснителните бележки за тях, са представени сравнителни данни към началото на най-ранния сравнителен период.

Където е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5 Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

За 2022 г. и 2021 г. не са извършвани инфлационни преизчисления на отчитаните показатели на дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.6 Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност.

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи

независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба.

Земята не се амортизира.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2022 г. и 2021 г. са както следва:

Кате-гория	Група активи	Годишен амортизационен %	
		2022 г.	2021 г.
1	Сгради	4	4
2	Машини, произв. оборудване, апаратура и компютри	50	50
3	Съоръжения и други	15	15

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година за установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на земите, сградите, машините, оборудването и транспортните средства. Към 31.12.2022 г., ръководството е направило преглед за обезценка със съдействието на специалисти от дружеството. В резултат на този преглед за обезценка ръководството е преценило, че не се налага отчитане на загуба от обезценка за земи, сгради и машини и оборудване.

Към 31.12.2021 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните

материални активи, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

3.2 Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за финансовото състояние.

При направения преглед на балансовата стойност на нематериалните активи , които представляват новозакупени лицензни права върху програмни продукти - не са установени причини, които да налагат обезценка на нематериалните активи.

3.3 Инвестиционни имоти

Дружеството притежава земи и сгради.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетна реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини, материали и стоки в готов вид - всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им е в зависимост от обема на производството.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) или конкретна себестойност на поръчка.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави преглед на наличните стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

3.4 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката, произтичаща от съмнителни и несъбираеми вземания. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени, че е напълно несъбираемо. Отписването става за сметка на формирания коректив, ако има формиран такъв, или като разход на дружеството.

Вземанията на дружеството, в представения годишен финансов отчет включват:

	2022 г.	2021 г.
Вземания от клиенти и доставчици	71	88
Аванси на доставчици	250	-
Вземания от свързани лица	-	500
ДДС за възстановяване	46	-
Други вземания	1	7
Общо:	**368**	**595**

Вземанията от клиенти и доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12 на съответния период от български клиенти, както и авансово плащане към доставчици.

Към 31 декември няма обезценени и просрочени търговски вземания.

Към 31.12.2022 г., съответно към 31.12.2021 г. дружеството има следните вземания от свързани лица:

	2022 г.	**2021 г.**
Вземания от свързани лица	-	500

3.5 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличности в разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца (6 месеца).

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

Паричните средства, представени в баланса са:

	2022 г.	2021 г.
Касова наличност в лева	2	7
Банкови сметки в лева	847	284
Общо парични средства	**849**	**291**

3.6 Капитал и резерви

СТОИЧКОВ И СИНОВЕ ООД е създадена като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено и е регистрирало в Търговския регистър с определен размер на ***капитал,*** който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2021 г.	2021 г.
Основен капитал	10	10
Неразпределена печалба	2,704	2,376
Текуща печалба	810	662
ОБЩО:	**3,524**	**3,048**

3.7 Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси., комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за финансовото състояние като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

3.8 Дългосрочни търговски задължения

Дългосрочните търговски задължения се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, която е стойността на оригиналните фактури, по които те са възникнали, а последващо - по амортизируема стойност, определена по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

За отчетния период Дружеството няма дългосрочни търговски задължения.

3.9 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	2022 г.	2021 г.
Задължения към доставчици	34	38
Общо:	**34**	**38**

Задълженията към доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12.2022 г. от български и чуждестранни доставчици, но с дата на падеж през 2023 година както и авансово плащане от клиенти.

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022 г.	2021 г.
Данък добавена стойност	-	9
Данък върху доходите на физически лица	3	4
Корпоративен данък	7	25
Всичко данъчни задължения:	**10**	**38**

3.10 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор (КТД) на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2022 г. и 2021 г., е както следва:

Общ процент 30.3%, разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 57.43% : 42.57% за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор на работника или служителя обезщетения.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛ И ОСИГУРИТЕЛИ

	2022 г.	2021 г.
Задължения към персонала	37	23
Задължения към осигурители	14	7
Общо:	**51**	**30**

3.11 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (2021 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно действащото към момента на съставяне на финансовия отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчна ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 10 %.

За сравнимия период на 2021 г. данъчната ставка е в размер на 10%.

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на текущите разходи за данъци от печалбата и отсрочените данъци от печалбата, съгласно изискванията на НСС 12 – Данъци от печалбата както следва:

	2022 г.	2021 г.
Текущ разход за данък	90	73
Общо разход за данък:	**90**	**73**

3.12 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Приходите от продажби са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Включените в ОПР приходи от дейността на дружеството през отчетния период включват:

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 г.	2021 г.
Приходи от продажби на стоки	7,209	6,005
Приходи от наеми	79	79
Приходи от продажби общо:	**7,288**	**6,084**

3.13 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции.

Представените разходи за дейността в отчета за приходите и разходите са:

	2022 г.	2021 г.
Разходи за материали	47	32
Разходи за външни услуги	159	128
Амортизации ДМА	52	64
Разходи за възнаграждения	497	398
Разходи за осигуровки	95	79
Отчетна стойност на продадени стоки	5,518	4,628
Други разходи за дейността	12	13
Общо:	**6,380**	**5,342**

Финансовите разходи за периода включват:	2022 г.	2021 г.
Банкови такси	**8**	7
Общо финансови разходи:	**8**	7

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от собственика на дружеството, което е разработило основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни (основно) инструменти.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото сделките се осъществяват в лева.

б.Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на основните

материали получавани от доставчици на външния и вътрешния пазар. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените, спрямо промените на пазара. Търсят се решения и чрез нови компоненти и нови доставчици на по-изгодна цена, с по – малко транспортни разходи по доставките. В този смисъл се търсят решения с български доставчици.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на публично търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти - съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер. Не са начислени обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. За такива обезценки, в отчетния период няма налични събития, идентифициращи загуби от несъбираемост.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. Закъсненията са били в рамките на допустимите срокове.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в стабилни банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси, които обслужва в договорените срокове с кредиторите.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с кредиторите.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Стратегията на ръководството на дружеството е да се поддържа съотношение в рамките на не повече от 100%.

	2022 г.	2021 г.
Общо дългов капитал	**229**	**107**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(849)	(291)
Нетен дългов капитал	0	0
Общо собствен капитал	3 524	3 048
Общо капитал	3 524	3 048
Съотношение на задлъжнялост	**0%**	**0%**

5. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Оценката на управителите е, че Дружеството е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса няма коригиращи и некоригиращи събития, които да водят до промени в представения финансов отчет.

Дата: 17.05.2023 г.

Съставил:
Крапевал ООД

Управител:
Димитър Трайков Стоичков