

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕЙЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх.1
към 31.12.2022 г.

АКТИВ	текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	5	2
3. Съоръжения и др.	27	37
Общо за група II :	32	39
Общо за раздел Б :	32	39
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1. Суровини и материали		
3. Продукция и стоки	220	131
- стоки	220	131
Общо за група I :	220	131
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч. над 1 година	82	53
4. Други вземания, в т.ч. над 1 година	3	1
Общо за група II :	85	54
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	75	43
Общо за група IV :	75	43
Общо за раздел В:	380	228
Г Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	412	267
ПАСИВ	текуща	предходна
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	година	година
	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
А Собствен капитал		
I Записан капитал	6	6
V. Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	109	49
Общо за група V :	109	49
VI. Текуща печалба (загуба)	198	142
Общо за раздел А :	313	197

В Задължения

2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	40	33
- до 1 година	40	33
- над 1 година	-	-
4. Задължения към доставчици, в т. ч.	28	13
- до 1 година	28	13
- над 1 година	-	-
8. Други задължения, в т. ч.	31	24
до 1 година	31	24
над 1 година	-	-
- към персонала, в т. ч.	8	7
до 1 година	8	7
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т. ч.	3	3
до 1 година	3	3
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т. ч.	18	14
до 1 година	18	14
над 1 година	-	-
Общо за раздел В, в т. ч.:	99	70
- до 1 година	99	70
- над 1 година	-	-
СУМА НА ПАСИВА	412	267

Бележки:

През отчетната година микропредприятието няма информация за оповестяване по т.24.2, буква "г" и буква "д" от СС 1.

Дата на съставяне:

19.06.2023

Съставител:

Комак С ЕООД - управител Любка Тергова

Ръководител:

Мартин Анев Илиев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЙЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх.1

към 31.12.2022 г.

	текуща година (хиляди лв.)	предходна година (хиляди лв.)
А РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	154	128
а/ суровини и материали	53	56
б/ външни услуги	101	72
3. Разходи за персонала, в т.ч.	157	102
а/ разходи за възнаграждения	132	86
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	25	16
- осигуровки, свързани с пенсии	19	12
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	14	12
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	14	12
- разходи за амортизации	14	12
5. Други разходи, в т.ч.	697	526
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	691	522
Общо разходи за оперативната дейност	1 022	768
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	9	7
а/ разходи, свързани с предприятия от група		
Общо финансови разходи	9	7
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	220	157
ОБЩО РАЗХОДИ	1 031	775
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	220	157
10. Разходи за данъци от печалбата	22	15
12. ПЕЧАЛБА	198	142
ВСИЧКО	1 251	932

	текуща година (хиляди лв.)	предходна година (хиляди лв.)
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 250	932
Стокни	1 250	932
4. Други приходи, в т.ч.	1	
- приходи от финансиране	1	
Общо приходи от оперативна дейност	1 251	932
ОБЩО ПРИХОДИ	1 251	932
ВСИЧКО	1 251	932

Дата на съставяне:

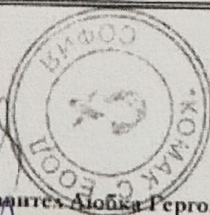
19.06.2023

Съставител:

Комак С ЕООД - управител: Любка Гергова

Ръководител:

Мартин Анев Илиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ЕЙЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх.1
за 2022 г.

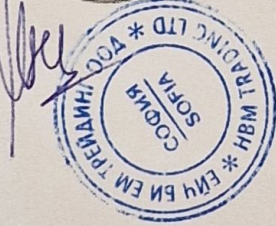
(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпва ня	плащания	нетен поток	постъпва ня	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контракти	1569	1195	374	1182	874	308
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		157	-157		99	-99
Парични потоци, свързани с анхви, комисионни, дивиденди и други подобни		8	-8		5	-5
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1		1	-1
Платени и възстановени данъци от печалбата		18	-18		14	-14
Плащания при разпределение на печалби		81	-81		106	-106
Други парични потоци от основна дейност		76	-76		56	-56
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1569	1536	33	1182	1155	27
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7	-7		39	-39
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	7	-7	0	39	-39
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7		7		3	-3
Парични потоци от анхви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		1	-1
Плащания на задължения по лизингови договори		1	-1		1	-1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	7	1	6	0	5	-5
Г. Изменение на паричните средства през периода	1 576	1 544	32	1 182	1 199	(17)
Д. Парични средства в началото на периода			43			60
Е. Парични средства в края на периода			75			43

Дата на съставяне:
19.06.2023

Съставител:
Комак С ЕООД - управителят Мюбюк Гергова

Ръководител:
Мартин Ангел Илиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕЙЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх.1
за 2022 г.

ХИЛАВ.

	Записан капитал	финансов резултат от минали години		текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Неразпре- делена печалба	Непокрит а загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	6	49		105	160
2. Промени в счетоводната политика					0
3. Грешки				37	37
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	6	49	0	142	197
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:					0
в т.ч. - увеличение					0
- намаление					0
6. Финансов резултат за текущия период				198	198
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		60		-142	-82
за дивиденди		81			81
13. Собствен капитал към края на отчетния период	6	109	0	198	313

Дата на съставяне:
19.06.2023

Съставител:
Комак С ЕООД - управителя Любка Дергова

Ръководител:
Мартин Анев Илиев



ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ЕПЧ БИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД, ЕИК 202665068, София, ул. Персенк 20 вх. 1
към 31.12.2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на итекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	1 в началото на периода	2 на постъпване през периода	3 на излизане през периода	4 в края на периода (1+2-3)	5 увеличение	6 намаление		8 в началото на периода	9 начислена през периода	10 отписана през периода	11 в края на периода (8+9-10)	12 увеличение	13 намаление		
а							7								
II. Дълготрайни материални активи															
2. Мащини, произведствено оборудване и апаратура	9	6		15			15	7	3		10			10	5
3. Съоръжения и други	61	1		62			62	24	11		35			35	27
Обща сума II:	70	7	0	77	0	0	77	31	14	0	45	0	0	45	32
Общо итекущи (дълготрайни) активи	70	7	0	77	0	0	77	31	14	0	45	0	0	45	32

Дата:

19.06.2023

Съставител:

Комак С ЕООД - управител Любка Гергова

Ръководител:

Мартин Анев Ипиев

ЕЙЧ ЕИ ЕМ ТРЕЙДИНГ ООД

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2022 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е регистрирано през юли 2013 г. и с предмет на дейност предмет на дейност на дружеството е продажба на сифони за бани и мивки и части за тях.

Седалището и адресът на управление са в гр. София, ул. Персенк 20 вх. 1

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2021 и 2022 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Съставителят на годишния финансов отчет на дружеството е „Комак С“ ЕООД – гр. София.

Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променена.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Промени от фундаментални грешки

За отразяване на фундаментални грешки от промени в счетоводната политика се прилага препоръчителният подход на СС 8 - грешките и ефектите от промяната в счетоводната политика се отчитат чрез корекция на салдото по сметката за неразпределена печалба от минали години.

През 2022 г. е открита счетоводна грешка в размер на 51 414,25 лв. в резултат на която за 2021 г. е изписана стока с отчетна стойност 561 668,50 лв. вместо за 510 254,25 лв.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банкови кредити.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и е изложена на нисък риск от курсови разлики.

Лихви по търговски и банкови кредити

Към 31.12.2022 г. дружеството има сключен договор за овърдрафт с Първа Инвестиционна Банка АД.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа оптимален обем на свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните активи са представят в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Наличните дълготрайни активи към 31.12.2022 г. са 32 хил. лв.

Материални запаси

Материалите се отчитат по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разход за доставката им в дружеството, които са ги довели до състояние на употреба. Към 31.12.2022 г. наличните стоки - 220 хил. лв.

Вземания

Вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита вземания от клиенти и доставчици в размер на 82 хил. лв. и други вземания - 3 хил. лв.

Паричните средства в лева са оценяват по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Към 31.12.2022 година наличните парични средства са в размер на 75 хил. лв.

Като приходи и разходи за бъдещи периоди са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2022 г. няма разходите за бъдещи периоди.

Задължения

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Тези задължения и кредити се оценяват по стойност на възникване.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж;

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Към 31.12.2022 г. дружеството има задълженията по сключения договор за овърдрафт с ПИБ АД в размер на 40 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. дружеството има задълженията към доставчици в размер на 28 хил. лв.

• Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Към 31.12.2022 г. задълженията към персонала са 8 хил.лв. и осигурителни задължения 3 хил. лв.

• Отсрочени данъчни пасиви се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Отсрочените данъци се отчитат директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, отчетени през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

• Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Към 31.12.2022 дружеството има текущи данъчни задължения са 18 хил.лв;

• Дружеството няма начислени провизии за 2022 г.

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби 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 причинна и следствена връзка между тях.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
 - При извършване на услуги приходът се признава в отчета за приходи и разходи, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени и в зависимост от степента на извършване на услугата към датата на счетоводния баланс. Степента на извършване се определя въз основа на проучване за извършената работа.
 - Когато съществуват значителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.
- За 2022 г. дружеството отчита приходи от продажби на стоки в размер на 1250 хил.лв. и други приходи - 1 хил. лв.

Приходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Към 31.12.2022 г. дружеството няма паричните позиции в чуждестранна валута.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи, а след това по функционално предназначение. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи или разходи само такива, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. За 2022 г. дружеството не отчита извънреден приходи или разходи.

За 2022 г. дружеството разходите за възнаграждения работниците и служителите по трудови правоотношения са в размер на 132 хил. лв. Върху сумите са изплатени дължимите осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване.

За 2022 г. дружеството отчита финансови разходи в размер на 9 хил.лв.

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

В Отчета за паричните потоци няма сборни статии.

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- текущата печалба и загуба;
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода.
- прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2022 г. дружеството е изплатило възнаграждения по трудово правоотношение и договор за управление и контрол на съдружниците.

19.06.2023 г.

Съставител:

/Любка Гергова-управител на Комак С ЕООД/

Управител:

/Мартин Анев/

