„ЕКОТРЕЙД БЪЛГЕРИЯ" ЕООД
Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 декември 2023 г.

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Годишен доклад за дейността	1-4
Счетоводен баланс	5-6
Отчет за приходите и разходите	7-8
Отчет за паричните потоци	9
Отчет за собствения капитал	10
Приложение към финансовия отчет	11-22

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията.
Собственик на „ЕКОТРЕЙД БЪЛГЕРИЯ" ЕООД е Георгиос Теодосиос Йорданидис
Капиталът на Дружеството е в размер на 3.000 лева , внесени ефективно.
Основния предмет на дейност на „Екотрейд България" ЕООД е Търговия на едро с пелети.
Седалището и адрес на управление на Дружеството са в гр. Петрич, ул. Кап.Никола Парапанов No 3.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2023 година е 2 души.

През 2023 година приходите от продажби на дружеството възлизат на 12489 хил. лв.

Счетоводният финансов резултат за 2023 г. е печалба в размер на 256 хил. лева.

Към 31 декември 2023 година паричните средства на дружеството възлизат на 1721 хил. лева.

2. Финансов доклад

Приходите от продажби през 2023 г. са от продажба на стоки.

Приходите на дружеството са, както следва:

(хил.лв.)	**2023**	**2022**
Приходи от продажба на продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	12449	30971
Приходи от продажба на услуги	32	55
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	8	4
Общо приходи от оперативна дейност	**12489**	**31030**

Приходите от продажби през 2023 г. в сравнение с 2022 г. са намаляли с 18541 хил. лева, което се дължи на намаленото потребление от населението след приключване на кризата-COVID19.

Оперативните и административните разходи на дружеството са структурирани, както следва:

(хил. лв.)	**2023**	**2022**
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за материали	2	7
Разходи за външни услуги	1549	3798
Разходи за амортизация	0	0
Разходи за възнаграждения и осигуровки	18	12
Балансова стойност на продадените активи	10639	23258
Други разходи	25	18
Общо разходи за оперативна дейност	**12233**	**27093**

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2023 г. в сравнение с 2022 г. е намалял с 14860 хил. лв.

Финансовите резултати на дружеството са, както следва:

(хил. лв.)	**2023**	**2022**
Финансов резултат от дейността	256	3937
Разходи за лихви и други финансови разходи	17	17
Финансов резултат преди данъци	256	3937
Разходи за данъци	(26)	(394)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	230	3543

Финансовият резултат за 2023 г. преди данъци е намалял с 3681 хил. лева в сравнение с 2022 г., което се дължи на намаленото потребление от населението след приключване на кризата-COVID19.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи по групи са, както следва:

(хил. лв.)	**2023**	**2022**
Продукти от развойна дейност	**0**	**0**
Общо дълготрайни нематериални активи	**0**	**0**
Земя	0	0
Сгради	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения и други	13	12
Иновационни продукти	0	0
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	0
Общо дълготрайни материални активи	**13**	**12**
Отсрочени данъци	**0**	**0**
Общо дълготрайни активи:	**13**	**12**

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2023	2022
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0.08	0.13
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.04	0.44
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.98	0.87
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	30.56	11.50
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства / Краткосрочни задължения)	27.71	10.23
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	7.09	3.13
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	29.61	10.51
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0.04	0.11

3. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на „Екотрейд България" ЕООД е изготвен към 31 декември 2023 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 31.05.2024 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2023 г.

4. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и евро, като вземания са основно в евро (отпуснати аванси към доставчици), а задълженията в лева (към доставчици от България).

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите на дружеството да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Основните приходи на дружеството са от продажби на едро.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са получените заеми. Лихвеният риск представлява рискът от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащи се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството не е използвало външно финансиране до 31.12.2023. С оглед на горното , не са налице условия, които да доведат до допълнителни финансови рискове.

5. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството не притежава клонове.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

7. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

Дружеството не е придобило през 2023 г. и към 31.12.2023 г. не притежава собствени акции.

8. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на повече клиенти и утвърждаване на водеща позиция на пазара.

31.05.2024 година

ЕКОТРЕЙД БЪЛГЕРИЯ ЕООД

..... – Ръководител

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) 2023	сума (в хил.лв.) 2022
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални дълготрайни активи		
1. Продукти от развойна дейност	0	0
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Съоръжения и други	13	12
2. Предоставени аванси и ДМА в изграждане		
Общо за група II:	**13**	**12**
III. Отсрочени данъци	**0**	**0**
Общо за раздел А:	**13**	**12**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	566	1071
Стоки	*566*	*1071*
2. Предоставени аванси	*126*	
Общо за група I:	**692**	**1071**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	4786	4196
2. Други вземания	226	1834
Общо за група II:	**5012**	**6030**
III. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	*0*	*0*
- в безсрочни сметки (депозити)	*1721*	*2647*
Общо за група III:	**1721**	**2647**
Общо за раздел Б:	**7425**	**9748**
В. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**7438**	**9760**

Съставител:
Георгиос Михалакис

Ръководител:
Георгиос Йорданпанис

31.05.2024 г.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.

АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД
Одиторско дружество
Лидия Атанасова – *Управител*

Лидия Атанасова
Регистриран одитор

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) 2023	сума (в хил.лв.) 2022
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**3**	**3**
II. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Други резерви		
Общо за група II:	**0**	**0**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	*6962*	*5366*
- непокрита загуба		
Общо за група III:	**6962**	**5366**
IV. Текуща печалба (загуба)	**230**	**3543**
Общо за раздел А:	**7195**	**8912**
Б. Задължения		
1. Задължения към фин. предприятия, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	144	576
до 1 година	*144*	*576*
3. Други задължения, в. т. ч.:	99	272
до 1 година	*99*	*272*
над 1 година	*0*	*0*
- към персонала, в т. ч.:	1	1
до 1 година	*1*	*1*
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	184
до 1 година	*2*	*184*
Общо за раздел Б, в т. ч.:	**243**	**848**
до 1 година	*243*	*848*
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- приходи за бъдещи периоди	*0*	*0*
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**7438**	**9760**

Съставител: Ръководител:
Георгиос Михалакис Георгиос Йорданидис
31.05.2024 г.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.
АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД Лидия Атанасова
Одиторско дружество *Регистриран одитор*
Лидия Атанасова – *Управител*

„ЕКОТРЕЙД БЪЛГЕРИЯ" ЕООД гр. Перник

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 182 „АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв.) 2023	сума (в хил.лв.) 2022
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1551	3805
а) суровини и материали	*2*	*7*
б) външни услуги	*1549*	*3798*
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	18	12
а) разходи за възнаграждения	*15*	*10*
б) разходи за осигуровки	*3*	*2*
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
4. Други разходи, в т. ч.:	10639	23258
а) балансова стойност на продадените активи	*10639*	*23258*
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**12208**	**27075**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	8	1
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*8*	*1*
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	17	17
Общо финансови разходи (6+7)	**25**	**18**
7. Печалба от обичайна дейност	256	3937
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**27093**	**19361**
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	256	3937
9. Разходи за данъци от печалбата	26	394
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
11. Печалба (9 -10)	230	3543
Всичко (Общо разходи+10+11)	**12489**	**31030**

Съставител:
Георгиос Михалакис
31.05.2024 г.

Ръководител:
Георгиос Йорданидис

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.
АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД
Одиторско дружество
Лидия Атанасова – *Управител*

Лидия Атанасова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
(продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв.) 2023	сума (в хил.лв.) 2022
а	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	12481	31026
а) стоки	*12449*	*30971*
б)услуги	*32*	*55*
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Други приходи, в т. ч.:	8	4
- *приходи от финансирания*		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**12489**	**31030**
4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5)	**12489**	**31030**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо приходи)	**12489**	**31030**

Съставител:
Георгиос Михалакис
31.05.2024 г.

Ръководител:
Георгиос Йорданидис

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.

АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД
Одиторско дружество
Лидия Атанасова – *Управител*

Лидия Атанасова
Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 182 „АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2023 Постъпления 1	2023 Плащания 2	2023 Нетен поток 3	2022 Постъпления 1	2022 Плащания 2	2022 Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12644	13628	(984)	31888	27856	4032
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		117	(117)		32	(32)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	229	(229)	-	194	(194)
Други парични потоци от основна дейност	644	121	523	288	85	203
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**13288**	**14095**	**(807)**	**31276**	**28169**	**4007**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоцио свързани с дълготрайни активи				-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (Б)				-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци,от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1718	1837	(119)		1567	(1567)
Плащания на задължения по лизингов договор	-			-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1718**	**1837**	**(119)**		**1567**	**(1567)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**15006**	**15932**	**(926)**	**32176**	**29736**	**2440**
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	**2647**	x	x	**207**
Е. Парични средства в края на периода	x	x	**1721**	x	x	**2647**

Съставител:
Георгиос Михалакис
31.05.2024 г.

Ръководител:
Георгиос Йорданидис

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.
АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД
Одиторско дружество
Лидия Атанасова – *Управител*

Лидия Атанасова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Салдо в началото на отчетния период	**3**	-	-	-	-	6962	-		**6965**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3**	-	-	-	-	6962	-		**6965**
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	230	230
4.Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-				
- **за дивиденти**									
5.Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-		-		-
6. Салдо към края на отчетния период	**3**	-	-	-	-	6962	-	**230**	**7195**
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	**3**	-	-	-	-	6962	-	**230**	**7195**

Съставител:
Георгиос Михалакис
31.05.2024 г.

Ръководител:
Георгиос Йорданидис

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 11 Септември 2024 г.
АБАБИЛ ГЕР5 ОДИТ ЕООД
Одиторско дружество
Лидия Атанасова – *Управител*

Лидия Атанасова
Регистриран одитор

Приложение към годишния финансов отчет на „ЕКОТРЕЙД БЪЛГЕРИЯ" ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

1 Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията.
Собственик на „Екотрейд България" ЕООД е Георгиос Теодосиос Йорданидис.
Капиталът на Дружеството е в размер на 3 000 лева, внесени ефективно.
Основният предмет на дейност на „Екотрейд Бйлгерия" ЕООД" е Търговия на едро с пелети.
Седалището и адрес на управление на Дружеството са в гр. Петрич, ул. Кап.Никола Парапанов No 3.
Към 31.12.2023 г. в Дружеството има 2 служители, назначени на трудов договор (1 жена и 1 мъж) и един работещ собственик.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване на 31.05.2024 г.

2 Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението. В предприятието се прилага двустранна форма на счетоводно записване.
Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

2.1. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет заедно с предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната

политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

2.3 Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2023 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2023 заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1,95583 лева.

2.4 Сравнителни данни

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2023 година са съпоставими с данните за 2022 година.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Нетекущи активи

Дълготрайни материални активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Дълготрайни нематериални активи

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато:
а) отговаря на определението за нематериален актив;
б) при придобиването му може надеждно да се оцени;
в) от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:
- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

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.
През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване - 3.33 години
- автомобили - 4 години
- други превозни средства, различни от автомобили- 10 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- стопански инвентар и всички останали амортизируеми активи – 6.67 години

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Определените срокове на полезен живот на нетекущите (дълготрайни) активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

3.2 Материални запаси

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство, ако има такова се оценява по стойността на основните производствени разходи.

През периода не са налице индикации за обезценка и не е отчитана обезценка до нетната реализируема стойност на материалните запаси. Дружеството не е представило материални запаси, дадени в залог, обезпечение или друга правна тежест.

3.3 Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти, представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо отчитане на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или

б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31 декември 2023 г.

3.4 Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари (включително парични еквиваленти) и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

Към 31 декември 2023 г. заключителният курс на БНБ за 1 EUR е 1,95583 лева.

3.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2023 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

3.6 Собствен капитал

Записаният капитал в Дружеството е в размер на 3 хил.лв , внесени ефективно. Неразпределената печалба към 31.12.2023 г. е 6962 хил.лв. Финансовият резултат за 2023 г. е печалба в размер на 230 хил.лв. след начисляване на данък печалба.

3.7 Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и евро, като вземания са основно в евро (отпуснати аванси към доставчици), а задълженията в лева (към доставчици от България).

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащи се на изменението на пазарните лихвени проценти Дружеството не е използвало външно финансиране през.2023. С оглед на горното , не са налице условия, които да доведат до допълнителни финансови рискове..

3.8 Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите на дружеството да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Основните приходи на дружеството са от продажби на едро. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо от управителите на дружеството и няма значителни кредитни рискове.

3.9 Провизии и сходни задължения

Дружеството не е заделяло провизии през 2023 г.

3.10 Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. 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 на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

3.11 Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:
а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между 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 приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

3.12 Данъци върху печалбата

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет. Данъчната ставка за 2023 г. е 10 % (за 2022 г. – 10%).

3.13 Сделки със свързани лица – няма през 2023 г.

При наличие на сделките със свързани лица, те не се отклоняват от пазарните условия.

3.14 Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет

Значими събития и сделки след датата, към която е изготвен финансовият отчет не са настъпили.

4 Пояснителни сведения

4.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи по балансова стойност са в размер на 13 хил. лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 0 хил. лв.

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2023 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписа на през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
А		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност			-		-	-				-		-	-		
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	сгради	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Машини, произв. оборудване и апаратура	-			-	-	-	-		-		-	-	-	-	-
3.	Съоръжения и други	16	1	-	17	-	-	17	4			4	-	-	4	13
	в т. ч. транспортни средства	16	1	-	17	-	-	17	4		-	4	-	-	4	13
4.	Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	-		-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	
	Общо за група II:	**16**		**1**	**17**	**-**	**-**	**17**	**4**			**4**	**-**	**-**	**4**	**13**
III.	**Отсрочени данъци**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо нетекущи активи (I+II)	**16**		**1**	**17**	**-**	**-**	**17**	**4**			**4**	**-**	**-**	**4**	**13**

4.2 Материални запаси

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	566	1071
Стоки	*566*	*1071*
2. Предоставени аванси	126	
Общо материални запаси	**692**	**1071**

4.3 Вземания

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	4786	4196
от клиенти и доставчици нетно	4786	4196
• *ДДС за възстановяване*	*0*	
• *Други дебитори*	*226*	*1834*
Общо вземания	**5012**	**6030**

4.4 Парични средства

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
В брой	0	0
в т.ч. във валута	*0*	*0*
В банки	1721	2647
в т.ч. в лева		
в т.ч. във валута		*207*
Общо парични средства	**1721**	**2647**

4.5 Разходи за бъдещи периоди

Няма възникнали разходи за бъдещи периоди през 2023г..

4.6 Собствен капитал

Към 31.12.2023 г. регистрираният капитал на „Екотрейд България" ЕООД е в размер на 3 хил. лв. , разпределен в 300 дяла по 10 лв. всеки.

	31 декември 2023 Брой дялове	31 декември 2023 %	31 декември 2022 Брой дялове	31 декември 2022 %
Георгиос Йорданидис	300	100	300	100
	300	**100%**	**300**	**100 %**

4.7 Задължения

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Задължения към финансови предприятия в т.ч.	0	0
До 1 година	*0*	*0*
Над 1 година		*0*
Задължения към доставчици, в т. ч.:	144	576
До 1 година	*144*	*576*
Други задължения, в т.ч.:	99	272
Към персонала	*1*	*1*
Осигурителни задължения	*0*	*0*
Задължения за данъци, в т.ч.:	*2*	*184*
• *Корпоративен данък*	*2*	*184*
• *Данък върху доходите на физ. лица*		-
• *ДДС*		-
• *Данък по изплатени дивиденти*		-
Общо задължения	**243**	**848**

4.8 Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма приходи за бъдещи периоди към 31.12.2023 г.

4.9 Разходи за оперативна дейност

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	**2**	**7**
Ел. енергия	-	-
Материали за поддръжка на магазини	-	-
Гориво	-	-
Малък инвентар	-	-
Канцеларски	-	-
Хигиенни материали	-	-
Други	*2*	*7*
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	**1549**	**3798**
Наеми		*231*

Рекламни услуги	0	0
Транспорт, митн. посредничество, поддръжка автомобили	1414	3524
Консултантски услуги	135	43
Комунални разходи	-	-
Куриерски и пощенски	-	-
Застраховки	-	-
Разходи за персонала	**18**	**12**
Разходи за амортизация	**0**	**0**
Балансова стойност на продадените активи	**10639**	**23258**
Командировки, МДТ и др.	**0**	**0**
Общо разходи за оперативна дейност	**12208**	**27075**

4.10 Финансови разходи

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	8	1
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*8*	*1*
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	17
Разходи за лихви		*0*
Разходи за банкови такси	*17*	*17*
Общо финансови разходи	**25**	**18**

4.11 Приходи от дейността

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Приходи от продажби, в т.ч.:	12481	31026
Стоки	*12449*	*30971*
Услуги	*32*	*55*
Други приходи, в т.ч.:	*8*	4
От финансирания	-	*0*
Общо приходи от дейността	**12489**	**31030**

4.12 Финансови приходи

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	
Общо финансови приходи	**0**	**0**

4.13 Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството преди данъци за 2023 год. е печалба в размер на 255791.14 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 19333.91 лв. Дължимият корпоративен данък, в номинално изражение за 2023 г. е в размер на 27512.52 лв. Авансово внесения през годината корпоративен данък е в размер на 135 000.00 лв.. Надвнесен корпоративен данък за прихващане е в размер на 107487.49 лв. Начислен е данък върху представителните разходи в размер на 58.09 лева.

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Счетоводна печалба преди/загуба данъчно облагане	256	3937
Данъчни постоянни разлики (нетно)		
Данъчни временни разлики (нетно)		
Данъчна печалба/загуба	**256**	**3937**
Текущ корпоративен данък 10%	26	394
Разходи за данъци	**26**	**394**

Съставител:
Георгиос Михалакис
31.05.2024 г.

Ръководител:
Георгиос Йорданидис