*Приложение №1 към СС 1*

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на НИКО 76 ЕООД ЕИК: 204527393

към 31.12.2022

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сума (хил.лв.) | | | Сума (хил.лв.) | |
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но не внесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:** | | |
| **I. Нематериални активи** | | | - неразпределена печалба | | 8 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | - непокрита загуба | -3 | |
| 2. Машини, производствено | 33 | 20 | Общо за група V: | -3 | 8 |
| 3. Съоръжения и други | 5 | 1 | **VI. Текуща печалба (загуба)** | 75 | 22 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | Общо за раздел А: | **72** | **30** |
| Общо за група II: | 38 | 21 | **В. Задължения** | | |
| Общо за раздел Б: | 38 | 21 | 2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: | 49 | 60 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | до 1 година | | |
| **I. Материални запаси** | | | над 1 година | 49 | 60 |
| 1. Суровини и материали | | | 3. Получени аванси, в т. ч.: | 11 | 7 |
| 2. Незавършено производство | 13 | 17 | до 1 година | 11 | 7 |
| 4. Предоставени аванси | | | 4. Задължения към доставчици, в т. ... | | 6 |
| Общо за група I: | 13 | 17 | до 1 година | | 6 |
| **II. Вземания** | | | 8. Други задължения, в. т. ч.: | 20 | 9 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | 2 | 10 | до 1 година | 20 | 9 |
| над 1 година | | | над 1 година | | |
| 4. Други вземания, в т. ч.: | | 5 | - към персонала, в т.ч.: | 3 | 1 |
| над 1 година | | | до 1 година | 3 | 1 |
| Общо за група II: | 2 | 15 | - осигурителни задължения, в т. ч.: | 1 | 1 |
| **IV. Парични средства, в т. ч.:** | | | до 1 година | 1 | 1 |
| - в брой | 1 | | - данъчни задължения, в т. ч.: | 15 | 4 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 98 | 59 | до 1 година | 15 | 4 |
| Общо за група IV: | 99 | 59 | Общо за раздел В, в т. ч.: | 80 | 82 |
| Общо за раздел В: | **114** | **91** | до 1 година | 31 | 22 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | | над 1 година | 49 | 60 |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **152** | 112 | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **152** | **112** |

**Дата на съставяне:** 31.05.2023 **Съставител:** Зоя Попова **Ръководител:** Николай Ангелов

НИКО 76 ЕООД НИКО 76 РУСЕ

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НИКО 76 ЕООД ЕИК: 204527393

за 01.01.2022 - 31.12.2022

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 4 | | 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | 387 | 175 |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 251 | 141 | а) продукция | | 50 |
| а) суровини и материали | 204 | 103 | б) стоки | | |
| б) външни услуги | 47 | 38 | в) услуги | 387 | 125 |
| 3. Разходи за персонала, в т. ч.: | 32 | 20 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | 16 |
| а) разходи за възнаграждения | 27 | 17 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | 5 | 3 | 4. Други приходи, в т. ч.: | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | 3 | 2 | - приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 14 | 5 | **Общо приходи от оперативна дейност** | **387** | **191** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 14 | 5 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: | | |
| - разходи за амортизация | 14 | 5 | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| - разходи от обезценка | | | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.: | | |
| 5. Други разходи, в т. ч.: | | | 7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.: | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| б) провизии | | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)** | **301** | **166** | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.: | 3 | 1 | **Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)** | **0** | **0** |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | | | | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| **Общо финансови разходи ( 6 + 7)** | **3** | **1** | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 83 | 24 | | | |
| 9. Извънредни разходи | | | 8. Загуба от обичайна дейност | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **304** | **167** | 9. Извънредни приходи | | |
| **10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)** | **83** | **24** | **Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)** | **387** | **191** |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 8 | 2 | **10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | 0 | 0 |
| **13. Печалба (10 - 11 - 12)** | **75** | **22** | **11. Загуба (10 + ред 11и12 от р-л А)** | | |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **387** | **191** | **Всичко (Общо приходи + 11)** | **387** | **191** |

Дата на 31.05.2023
съставяне:

Съставител: ЗОЯ ПОПОВА

Ръководител: НИКОЛАЙ АНГЕЛОВ

НИКО 76 ЕООД РУСЕ

**Приложение към финансовия отчет**
**за годината завършваща на 31.12.2022**

**I.Учредяване и регистрация**

" Нико 76" ЕООД – гр. Русе е дружество с основен предмет на дейност: Изграждане на вентилационни, климатични и отоплителни инсталации, както и довършителни строителни дейности. Фирмата е регистрирана в Агенция по Вписванията – гр. Русе, с ЕИК 204527393 . Адресът на управление е с. Ряхово, ул." Александър Стамболийски" 54. Дружеството е с капитал 2 лв. Едноличен собственик на капитала е:

1. Николай Георгиев Ангелов, гр. Русе

" Нико 76" ЕООД е регистрирано по ЗДДС с номер BG204527393.

Дружеството се управлява от Управител:

1. Николай Георгиев Ангелов, гр. Русе

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2022 г. е 2. Настоящият финансов отчет е одобрен от собственика на 31.05.2023 г.

**II.Счетоводна политика**

**1.База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2022 г. на *" Нико 76" ЕООД* е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

**2.Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

**3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута**

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2022 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи (разходи).

**4.Сравнителни данни**

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2022 година, са съпоставими с данните за 2021 година.

**5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

**6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

**6.1 Търговски и други вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, към 31.12.2022 г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12.2022 г. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни – 30%

Срок на възникване над 360 дни – 70%

**6.2 Парични средства.**

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

**6.3 Собствен капитал**.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2022 г.

Собствениците на капитала са физически лица.

**6.4 Задължения към доставчици и други задължения.**

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.

**7. Приходи и разходи**

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.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

**8. Данъци върху печалбата.**

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2022 г. – 10 %

**III. Пояснителни сведения**

**1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

1. **Нетекущи (дълготрайни) актив**

**1.1 Нетекущи материални активи**

| | Земи и сгради | | Машини, производствено оборудване | | Съоръжения, транспортни средства и други | | Предоставени аванси и разходи за придобиване на ДМА | | Общо | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Отчетна стойност | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 1 януари** | | | **28** | **14** | **11** | **11** | | | **39** | **25** |
| | | | | | | | | | | |
| Придобити | | | 31 | 15 | | | | | 31 | 15 |
| Отписани | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 31 декември** | | | **59** | **29** | **11** | **11** | | | **70** | **40** |
| | | | | | | | | | | |
| Набрано изхабяване | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 1 януари** | | | **13** | **9** | **5** | **5** | | | **18** | **14** |
| Начислена амортизация за годината, в т.ч. | | | 13 | 4 | 1 | 1 | | | 14 | 5 |
| Отписана амортизация | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 31 декември** | | | **26** | **13** | **6** | **6** | | | **32** | **19** |
| **Балансова стойност на 31 декември** | | | **33** | **16** | **5** | **5** | | | **38** | **6** |

Дружеството не притежава дълготрайни нематериали активи.

**2. Материални запаси**

Незавършено производство – 13 хил.лв.

**3.Вземания**

| Вземания | 2022 г. в хил.лв. | 2021 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| Вземания от доставчици и клиенти | 2 | 10 |
| - от клиенти<br>обезценка<br>- от клиенти (нетно) в т.ч.<br>над 1 година | 2 | 10 |
| Други | 0 | 5 |
| **ОБЩО** | **2** | **15** |

**4.Парични средства**

| Парични средства | 2022 г. в хил.лв. | 2021г. В хил. лв. |
|---|---|---|
| В брой | 1 | 0 |
| В банки | 98 | 59 |
| В т.ч. във валута | | 0 |
| **ОБЩО** | **99** | **59** |

**5.Разходи за бъдещи периоди -**Няма сформирани разходи за бъдещи периоди.

**6. Собствен капитал -**Към 31.12.2022 г. регистрирания собствен капитал на "Нико 76" ЕООД е в размер на 2 лв.

**7. Данъци върху печалбата и отсрочени данъчни активи и пасиви**

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2022 г. е печалба в размер на 83 хил.лв. Извършено е преобразуване, в резултат на което е формирана данъчна печалба 83 хил.лв. Обложена е с корпоративен данък 10 %.

**8. Задължения**

| задължения | 2022 г. в хил.лв. | 2021 г. В хил.лв. |
|---|---|---|
| 1.Задължения към финансови предприятия | 49 | 60 |
| Задължения по банкови заеми | 49 | 60 |

| | | |
|---|---|---|
| до 1 година<br>над 1 година | | 60 |
| Задължения по финансов лизинг<br>до 1 година<br>над 1 година | 49 | 0 |
| 2.Получени аванси<br>до 1 година | 11<br>11 | 7<br>7 |
| 3.Задължения към доставчици<br>до 1 година<br>над 1 година | | 6<br>6 |
| 4.Други задължения, в т. ч.<br>до 1 година | 20<br>20 | 9 |
| - към персонала | 3 | 1 |
| - осигурителни задължения | 1 | 1 |
| - данъчни задължения | 15 | 4 |
| **Общо задължения**<br>**до 1 година**<br>**над 1 година** | **80**<br>**31**<br>**49** | **82**<br>**22**<br>**60** |

**9. Приходи от дейността**

| **Приходи** | **2022 г.**<br>в хил.лв. | 2021 г.<br>В хил.лв. |
|---|---|---|
| От основна дейност | 387 | 125 |
| От продажба на продукция | 0 | 50 |
| Ув-ие на незав. Пр-во | | 16 |
| **ОБЩО** | **387** | **191** |

**10. Разходи за дейността.**

| **Разходи** | **2022 г.**<br>в хил.лв. | 2021 г.<br>В хил.лв. |
|---|---|---|
| **Разходи за материали** | **204** | **103** |
| В т. ч.за основни материали | 190 | 95 |
| за спомагателни м-ли | | |
| за горива | 7 | 5 |
| за ел. енергия | | |
| за резервни части | | |
| за топлоенергия | | |
| други | 7 | 3 |
| **Разходи за външни услуги** | **47** | **38** |
| В т.ч. за услуги от подизпълнители | | |
| комуникации | | 1 |
| Текущ ремонт | | 3 |
| наеми | 19 | 17 |
| Личен труд собственик | 16 | 11 |
| Консултантски услуги | 4 | 3 |
| Други | **8** | **3** |
| **Разходи за възнаграждения** | **27** | **17** |
| **Разходи за осигуровки** | **5** | **3** |
| В т.ч. за ДОО и ДЗПО | 3 | 2 |
| за ЗО | 2 | 1 |
| **Разходи за амортизации** | **14** | **5** |
| **Други разходи** | | |
| Балансова стойност на продадените активи | | |

**1. Лизингови договори -** Дружеството няма сключени лизингови договори.

**12. Оповестяване на свързаните лица** Дружеството няма свързани лица.

**13. Условни активи и пасиви -** Към 31.12.2022 год. дружеството няма условни активи и пасиви.

**14. Събития след датата на баланса**

Не са настъпили коригиращи събития след датата на баланса, по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

Финансовият отчет съдържа баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение, на страници от 1 до 4.

**Дата на изготвяне : 31.05.2023 г.**

Съставител:.....
/Зоя Попова/

Управител: .....
/Николай Ангелов/

НИКО 76
РУСЕ