БАЛАНС

"ГАЙО ШОКОЛАД" ООД към 31.12.2022 г. Е И К : **201707094**

Пловдив,бул."Пещерско шосе"149Б **отчетен период: 2022 г.**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		463	483	4. Други резерви		94	94
--- земи		62	62	***Общо за група IV :***		94	94
--- сгради		401	421	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		821	406
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		24	42	--- Неразпределена печалба		821	406
3. Съоръжения и други ДМА		5	8	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		821	406
Общо за група II :		492	533				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		223	415
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1143	920
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		492	533	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		28	50	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		6	3	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		116	147

Димитричка Дончева Желева

Венсан Жак Гайо

--- продукция		6	3	до 1 година				
---- стоки				над 1 година			116	147
4. Предоставени аванси		8	7	3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :		42	60	до 1 година				
				над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			17	61
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		270	231	до 1 година			17	61
над 1 година				над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :				
4. Други вземания, в т.ч.:		1	4	до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
Общо по група II :		271	235	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			92	141
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			38	84
3. Други инвестиции				до 1 година			38	84
				над 1 година				
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			11	8
				до 1 година			11	8
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година				
1. Парични средства в брой		71	54	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			3	3
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		492	387	до 1 година			3	3
Общо по група IV :		563	441	над 1 година				
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			40	46
				до 1 година			40	46
				над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		876	736	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			225	349
				до 1 година			109	202
				над 1 година			116	147
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***				
				до 1 година				
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1368	1269	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			1368	1269
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**				

Дата на съставяне на отчета:

25.05.2023 г.

Съставител : Димитричка Дончева Желева

Ръководител : Венсан Жак Гайо

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ГАЙО ШОКОЛАД" ООД

към 31.12.2022 г. **ЕИК:**

Пловдив,бул."Пещерско шосе"149Б отчетен период: 2022 г. **201707094**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1254	1560
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		844	924	а) Продукция		1253	1558
а) суровини и материали		800	883	б) Стоки			
б) външни услуги		44	41	в) Услуги		1	2
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		109	106	2. Увеличение на зап.продукция и НП		3	
а) разходи за възнаграждения		93	90				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		16	16	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		41	44	4. Други приходи, в т.ч.:		18	15
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		41	44	- приходи от финансирания		18	3
- разходи за амортизация		41	44				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		1275	1575
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		25	29	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			11	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		25	18				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1019	1105				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи			1	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			1	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		8	8	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		8	8	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		248	461	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		1027	1114	**Общо Приходи**		1275	1575
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		248	461	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		25	46				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		223	415	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1275	1575	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		1275	1575

Дата на изготвяне на отчета:

25.05.2023 г.

Съставител :

Димитричка Дончева Желева

Ръководител :

Венсан Жак Гайо

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ГАЙО ШОКОЛАД" ООД

01. 01 . 2022 - 31 . 12 . 2022

ЕИК: **201707094**

Пловдив,бул."Пещерско шосе"149Б

отчетен период: 2022 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1457	960	497	1678	992	686
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		18	(18)	1	6	(5)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		100	(100)		99	(99)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		8	(8)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		46	(46)		17	(17)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		127	(127)		204	(204)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1457	1259	198	1679	1318	361
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		45	(45)		30	(30)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		31	(31)		32	(32)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					8	(8)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		76	(76)		70	(70)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1457	1335	122	1679	1388	291
Д. Парични средства в началото на периода			441			150
Е. Парични средства в края на периода			563			441

Дата на съставяне на отчета:

25.05.2023 г.

Съставител: _____ Димитричка Дончева Желева

Ръководител: _____ Венсан Жак Гайо

Приложение No 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ГАЙО ШОКОЛАД" ООД **за 2022 год.**

ЕИК:

201707094 **Пловдив,бул."Пещерско шосе"149Б**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						94	406		415	920
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										223	223
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								415		(415)	
--- увеличения								415			415
--- намаления										(415)	(415)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						94	821		223	1143
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						94	821		223	1143

Дата на съставяне на отчета:
25.05.2023 г.

Съставител : _____

Димитричка Дончева Желева

Ръководител: _____

Венсан Жак Гайо

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

На „ ГАЙО ШОКОЛАД" ООД

към 31 декември 2022 година

1.Учредяване и регистрация

„ГАЙО ШОКОЛАД" ООД е дружество с ограничена отговорност.
Собственици на капитала са :
Мария Иванова Гайо, ЕГН 8411294396 и Венсан Жак Гайо, ЛНЧ 1001616241
Предметът на дейност на дружеството е: производство и реализация на какаови и шоколадови изделия.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети , приложими към 31.12.2022 г.
Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.
Всички данни за 2022 и за 2021 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.
Спазени са основните счетоводни принципи:
- Текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията са отразени счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства и тяхните еквиваленти.
- Действащо предприятие
- Предпазливост – задължително оценяване и отчитане на предполагаеми рискове
- Съпоставимост между приходи и разходи – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието отчита ефекта от тях. Признаването на приходите се отразява за периода, през които са отчетени разходите за тяхното получаване.
- Предимство на съдържанието пред формата- сделките и събитията са отразени в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма.

2.2.Сравнителни данни

Перата в Баланса, в Отчета за приходите и разходите и в Отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2022 година, в настоящия отчет са показани по същия начин с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2021 година.

2.3. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на умерени финансови рискове, включващи ефектите от кредитните периоди за плащания , предоставяни на клиентите.

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.4.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1.Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

2.4.2.Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.4.3.Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно- претеглената цена.

2.4.4.Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4.5.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.4.6.Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2022 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000.лв.Собственици са Мария Гайо с 55% участие в капитала и Венсан Гайо с 45% участие в капитала.

2.4.7.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод за периода на полезния живот. Не се начислява амортизация на земите. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски сгради	4%
Съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Автомобили	25%
Компютри и периферни устройства	50%
Други дълготрайни материални активи	15%
Нематериални активи	50%

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Спазвайки изискванията на ЗКПО е изготвен Д.А.План, на база на който се регулира финансовия резултат за данъчни цели. Възприетите норми на

амортизация на активите са в рамките на максимално допустимите, предвидени в ЗКПО и те са базата за изготвяне на Д.А.План.

След преглед на всички значими за дейността активи, преценката на ръководството към датата на съставяне на отчета е, че не се налага да бъде извършена преоценка на нетекущите активи, поради това, че преносимата стойност на тези активи не се различава значително от справедливата им цена

2.6.Признаване на 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.

2.7.Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративно подоходно облагане. За 2022 година в данъчното законодателство не е променен процента на корпоративния данък от 10%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

4.Фундаментални грешки

През текущата година не са открити фундаментални грешки, засягащи финансовите отчети за предходни година.

5.Събития след датата на баланса

Не са настъпили съществени събития след края на отчетния период, които не са били оповестени в годишния счетоводен отчет.

25.05.2023г.

Управител:.....
/Венсан Жак Гайо/

Съставител:.....
/Димитричка Дончева Желева/