Кавел Енд Ко ЕООД

Годишен отчет

2022

01.01.2022 31.12.2022

ЕИК..... *205005925*

Адрес на управление:..... *гр.Хасково, ул.Марони № 9*

Ръководител: ..... *Събин Руженов Агушев*

Съставител:..... *Светослава Давидкова*

Дата..... *26.05.2023*

Приложение №1
към СС 1

Счетоводен баланс

на Кавел Енд Ко ЕООД
към 31.12.2022

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Текущи (краткотрайни) активи		**436**	**196**
Вземания		**376**	**110**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		257	1
Други вземания, в т.ч.:		119	109
Парични средства, в т.ч.:		**60**	**86**
- в брой		29	28
- в безсрочни сметки (депозити)		31	58
СУМА НА АКТИВА		**436**	**196**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Собствен капитал		**29**	**17**
Записан капитал		**1**	**1**
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**16**	**2**
- неразпределена печалба		16	2
Текуща печалба (загуба)		**12**	**14**
Задължения		**407**	**179**
- до 1 година		**407**	**179**
Получени аванси, в т.ч.:			
- до 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.:		406	179
- до 1 година		406	179
Други задължения, в т.ч.		1	
- до 1 година		1	
данъчни задължения, в т.ч:		1	
- до 1 година		1	
СУМА НА ПАСИВА		**436**	**196**

Дата на съставяне 26.05.2023

Съставител: Светослава Давидкова .....

Ръководител: Събин Руженов Агушев .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №2
към СС 1

Отчет за приходите и разходите

на Кавел Енд Ко ЕООД
за 2022

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**15**	**7**
външни услуги		15	7
Други разходи, в т.ч.:		**1 149**	**927**
балансова стойност на продадените активи		1 149	927
Общо разходи за оперативна дейност		**1 164**	**934**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**2**	**2**
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	2
Общо финансови разходи		**2**	**2**
Печалба от обичайна дейност		**13**	**15**
Общо разходи		**1 166**	**936**
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**13**	**15**
Разходи за данъци от печалбата		**1**	**1**
Печалба		**12**	**14**
Всичко		**1 179**	**951**

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**1 179**	**951**
стоки		1 179	951
Общо приходи от оперативна дейност		**1 179**	**951**
Общо финансови приходи			
Общо приходи		**1 179**	**951**
Всичко		**1 179**	**951**

Дата на съставяне 26.05.2023

Съставител: Светослава Давидкова .....

Ръководител: Събин Руженов Агушев .....

"КАВЕЛ ЕНД КО" ЕООД ХАСКОВО HASKOVO KAVEL AND CO Ltd.

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №4
към СС 1

Отчет
за собствения капитал

на Кавел Енд Ко ЕООД

за 2022

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		1							2		14	17
Финансов резултат за текущия период											12	12
Други изменения в собствения капитал									14		(14)	
Салдо към края на отчетния период		1							16		12	29
Собствен капитал към края на отчетния период		1							16		12	29

Дата на съставяне 26.05.2023

Съставител: ..... *(Светослава Давидкова)*

"КАВЕЛ ЕНД КО" ЕООД • ХАСКОВО HASKOVO • KAVEL AND CO Ltd.

Ръководител: ..... *(Събин Руженов Агушев)*

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №1
към СС 7

Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на Кавел Енд Ко ЕООД

за 2022

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		**1 149**	**1 175**	**(26)**	**1 141**	**1 136**	**5**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		926	1 174	**(248)**	949	1 134	**(185)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						1	**(1)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата			1	**(1)**		1	**(1)**
Други парични потоци от основна дейност		223		**223**	192		**192**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност							
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		**1149**	**1175**	**(26)**	**1141**	**1136**	**5**
Д. Парични средства в началото на периода				86			81
Е. Парични средства в края на периода				**60**			**86**

Дата на съставяне 26.05.2023

Съставител: .....
(Светослава Василкова)

Ръководител: .....
(Събин Руженов Агушев)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика на Кавел Енд Ко ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с концепцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива.
Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
Последващи разходи
Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за

инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември . За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба).
Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2022 г. дружеството има отчетени приходи от продажба на стоки в размер на 1179 хил.лв.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2022 година дружеството отчита облагаема печалба и дължи данък върху печалбата в размер на 10% .

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.