СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „Иноадвайс“ ООД

към 31.12.2021

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					
II. Дълготрайни материални активи					
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	x	x
			- неразпределена печалба	48	
3. Съоръжения и други	69	92	***Общо за група V:***	48	
			VI. Текуща печалба (загуба)	106	217
Общо за група II:	69	92	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	154	217
			В. Задължения	x	x
Общо за раздел Б:	69	92			
В. Текущи (краткотрайни) активи	x	x			
			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	
			до 1 година	2	
II. Вземания	x	x			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	12			
4. Други вземания, в т.ч.:		2	8. Други задължения, в т.ч.:	37	42
			до 1 година	37	42
Общо за група II:	2	14			
	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
			до 1 година	1	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	25	27
- брой	9	64	до 1 година	25	27
- в безсрочни сметки (депозити)	113	89			
Общо за група IV:	122	153	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	39	42
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	124	167	до 1 година	39	42
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**193**	**259**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**193**	**259**

Дата на съставяне: 31.01.2022

Съставител:
/Стоян Стоянов /Унифинанс Стоянови ООД//

Ръководител:
/Биляна Стефанова Нешева/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „Иноадвайс“ ООД
за 2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	249	519
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	59	50			
а) суровини и материали	14	9			
б) външни услуги	45	41	в) услуги	249	519
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	29	216			
а) разходи за възнаграждения	24	211			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	31	11	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	249	519
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	11			
- разходи за амортизация	31	11			
5. Други разходи, в т.ч.:	11				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**130**	**277**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**1**			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**1**	**1**			
Всичко разходи от обичайната дейност:	**131**	**278**	**Всичко приходи от обичайната дейност:**	249	519
8. Печалба от обичайна дейност	118	241			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	131	278	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)*	249	519
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	118	241			
10. Разходи за данъци от печалбата	12	24			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	106	217	**10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)**		
ВСИЧКО (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**249**	**519**	***ВСИЧКО (Общо приходи + 10)***	**249**	**519**

Дата на съставяне: 31.01.2022

Съставител: /Стоян Стоянов /Унифинанс Стоянови ООД//

Ръководител: /Биляна Стефанова Нешева/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „Иноадвайс“ ООД
за 2021

Приложение № 1 към СС 1

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от		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	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период										217	217
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										217	217
6. Финансов резултат за текущия период										106	106
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								48		(217)	(169)
- за дивиденти								169		(169)	
11. Салдо към края на отчетния период								48		106	154
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)								48		106	154

Дата на съставяне: 31.01.2022

Съставител: /Стоян Стоянов /Унифинанс Стоянови ООД//

Ръководител: /Биляна Стефанова Нешева/

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на „Иноадвайс“ ООД

за 2021

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	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						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	311	78	233	546	129	417
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		32	(32)		216	(216)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		151	(151)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		24	(24)			
Плащания при разпределение на печалби		8	(8)		5	(5)
Други парични потоци от основна дейност	1	30	(29)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**312**	**323**	**(11)**	**546**	**350**	**196**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)		105	(105)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**8**	**(8)**		**105**	**(105)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		12	(12)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**12**	**(12)**			
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**312**	**343**	**(31)**	**546**	**455**	**91**
Д. Парични средства в началото на периода			**153**			**62**
Е. Парични средства в края на периода			**122**			**153**

Съставител: /Стоян Стоянов /Унифинанс Стоянови ООД//

Ръководител /Биляна Стефанова Нешева/

Дата на съставяне: 31.01.2022

Приложение № 1 към СС 1

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи
на „Иноадвайс“ ООД
към 31.12.2021

(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 постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В нача-лото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II.	**Дълготрайни материални активи**															
3.	Съоръжения и други	103	8		111			111	11	31		42			42	69
	Общо за група II	103	8		111			111	11	31		42			42	69
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	103	8		111			111	11	31		42			42	69

Дата на съставяне: 31.01.2022

Съставител: /Стоян Стоянов /Унифинанс Стоянови ООД//

Ръководител: /Биляна Стефанова Нешева/

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На „Иноадвайс“ ООД

гр. София, р-н Средец ул. „Николай Гогол“ № 16

ЕИК: 204637288

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **Основни положения**

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Счетоводни Стандарти.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е тяхната цена на придобиване.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на всички счетоводни принципи.

ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е тяхната цена на придобиване.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

- Среднопретеглена стойност съгласно приложимия НСС2.

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на НСС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Доходи на персонала

В предприятието доходите персонала се отчитат съгласно НСС 19.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

10. Приходи

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики. Текуща оценка на валутните активи и пасиви се извършва към последно число на всеки месец.

12. Промени в счетоводната политика

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

Биляна Стефанова Нешева **– УПРАВИТЕЛ**

ДАТА 31.01.2022г

Стоян Стоянов **- СЪСТАВИТЕЛ**
/УНИФИНАНС СТОЯНОВИ ООД//