Съкратен баланс съгласно СС 1

Седалище и адрес: гр. Търговище 7700, ул. ГЕОРГИ САВА РАКОВСКИ 55, вх.В, ет.4, ап.10, ЕИК: 203750500

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Е ТРЕЙД 2015 ЕООД

към 31.12.2023 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели	Сума (хил. лева) 2023 г.	2022 г.	Раздели	Сума (хил. лева) 2023 г.	2022 г.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
			I. Записан капитал	1	1
I. Дълготрайни материални активи	1502	1433	II. Резерви	67	36
Общо за раздел А:	**1502**	**1433**	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години	330	2
Б. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси	162	159	IV. Текуща печалба (загуба)	91	332
II. Вземания	445	449	**Общо за раздел А:**	**489**	**371**
- до 1 година	445	449	**Б. Задължения**		
III. Парични средства	50	21	*- до 1 година*	525	508
Общо за раздел Б:	**657**	**629**	*- над 1 година*	1168	1183
В. Разходи за бъдещи периоди	**23**		**Общо за раздел Б:**	**1693**	**1691**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	**2182**	**2062**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**2182**	**2062**

Съставител: .....
ГИНКА МИХАЙЛОВА

Дата на съставяне: 28.06.2024 г.

Ръководител: .....
Ерол Мехмедеминов Мехмедов

Е ТРЕЙД 2015 ЕООД

ЕИК: 203750500

Годишен финансов отчет
за 2023 г.

Пояснителни бележки относно публикуването на годишния финансов отчет

За 2023 година Е ТРЕЙД 2015 ЕООД (предприятието) е **малко предприятие** по смисъла на чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството. Съгласно чл. 29, ал. 6 от Закона за счетоводството годишният финансов отчет на малките предприятия може да се състои от съкратен баланс по раздели и групи, съкратен отчет за приходите и разходите и приложение.

Съгласно чл. 38, ал. 4 от Глава шеста „Публичност на финансовите отчети“ от Закона за счетоводството малките предприятия, които не подлежат на задължителен независим финансов одит, **публикуват най-малко баланс**/отчет за финансовото състояние **и приложение**, когато предприятието има задължение за изготвянето му. Предвид това, че предприятието прилага Националните счетоводни стандарти, то предприятието **изготвя баланс** и не изготвя отчет за финансовото състояние, който се изготвя само от предприятията, прилагащи Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Следователно на база на чл. 19 (3), чл. 29 (6) и чл. 38 (4) от Закона за счетоводството **предприятието е задължено да публикува само своя баланс и приложение**.

За 2023 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

ПРИЛОЖЕНИЕ
/за малки предприятия, съгл.СС 1/
към годишния финансов отчет
на „Е Трейд 2015" ЕООД- гр. Търговище, ЕИК/БУЛСТАТ 203750500
За 2023 г

„Е Трейд 2015" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. Търговище, адрес на управление гр. Търговище, ул. Г. С. Раковски № 55, вх. В, ет. 4, ап. 10, ЕИК/БУЛСТАТ 203750500 и предмет на дейност: Международна и вътрешна транспортна дейност, товаро- разтоварна и спедиторска дейност, както и производство и реализация на земеделска продукция. Капиталът на дружеството е в размер на 600 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2023 г. са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2023 г до 31.12.2023 г включително. Всички данни за 2023 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева. Годишният финансов отчет е изготвен към 31 декември г. на 2023 г.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчената им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието *не е* част от група.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

През отчетния период предприятието не е придобило собствени акции.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготрайните материални активи е 700 лв.

Използваният метод на амортизация е линеен. През отчетната 2023 г. Дружеството не е променяло метода на амортизация . Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите.

През отчетната 2023 г Дружеството няма дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.

Към 31.12.2023 г. Дружеството притежава дълготрайни материални активи в размер на 1502 хил. лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 241 хил. лв.

През отчетната 2023 г Дружеството няма отдадени под наем собствени дълготрайни активи.

През отчетния период няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи, както и авансови плащания за такива.

Няма активи в процес на придобиване по стопански начин.

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив е 700 лв.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. През отчетната 2023 г. Дружеството не е променяло метода на амортизация.

През отчетната 2023 г Дружеството няма дълготрайни нематериални активи, които временно са изведени от употреба.

Към 31.12.2023 г. Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

Към 31.12.2023 г. Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

Лизинг

Предприятието има сключени 9 бр. договори за финансов лизинг с лизингови компании.

Стойността на получените по лизингов договор активи през отчетния период е 240 хил. лв.

Общата сума на задълженията по лизингови договори към 31.12.23г. е 797 хил. лв.

Няма сума, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори.

Стоково-материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена. В края на годината се извършва пълна инвентаризация на материалните запаси.

Към края на финансовата 2023 г., Дружеството притежава стоки на стойност 66 хил. лв., които ще бъдат използвани за търговската дейност през 2024 г.

Дружеството не притежава стоково-материалните запаси, дадени в залог за обезпечение на активи.

Отчети за паричните потоци

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 31 декември 2023г.
През отчетния период и към 31.12.23 г. няма държани от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Корекцията на счетоводни грешки, свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Предприятието променя счетоводната си политика, само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция в следствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от

минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за доходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.

Предприятието не е правило промени на счетоводната политика през отчетния период.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма предложени или декларирани след датата на ГФО дивиденти.

ГФО е приет от Управителя на 28.06.2024г

След датата на ГФО няма значителни събития, които да доведат до финансов ефект върху отчетите на Дружеството.

Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата е в размер на 10%.

Дружеството няма облагаеми временни разлики и пасива по отсрочен данък върху тях към датата на финансовия отчет.

Дружеството няма намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби или кредити и актива по отсрочен данък върху тях към датата на фин.отчет.

Дружеството няма намаляеми временни разлики и неизползваеми данъчни загуби или кредити, за които не е признат актив по отсрочен данък, както и причините за тях.

Няма данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период.

Няма текущи и отсрочените данъци, дебитирани или кредитирани директно върху собствения капитал

Няма корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.

Приходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи". Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

По-важните категории приходи, признати през периода, включваща:

1. продажбата на продукция и стоки – 438 хил.лв.
2. извършването на услуги – 2024 хил. лв.
3. лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти – няма
4. други приходи – 232 хил. лв., в.т. от финансирания – 12 хил. лв.

За 2023 г. Дружеството отчита счетоводна печалба, преди данъчно облагане, в размер на 101 хил. лв.

Разходи

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други), финансови, извънредни и разходи за данъци върху печалбата. Разходите по икономически елементи се признават за такива при възникването и начислението им.

За организиране на отчитането на тази група разходи се използват специфични сметки от индивидуалния сметкоплан.

Разпределението на видовете разходи по икономически елементи се извършва според вида на разхода и неговото предназначение.

Вземания

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

В края на годината не съществуват вземания които налагат да бъдат обезценявани.

В баланса са посочени Вземания в размер на 445 хил. лв

Задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

През отчетната 2023 г Дружеството няма осъществени сделки със свързани лица.

Не е налице просрочие на задълженията.

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

В баланса са посочени задължения в размер на 1693 хил. лв.

Няма просрочени краткосрочни задължения.

Доходи на персонала

Начисляването на доходи на персонала се извършва въз основа на трудови договори, прослуженото време и резултатите от вложения труд при спазване на изискванията на НСС 19. Ползването на регламентирани почивки (отпуски) се извършва въз основа на заповед. Начисляването на дохода и удръжките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост, като трудовото възнаграждение се изплаща в брой и по банков път.

Разходите за персонал са свързани с разходи за заплати и социални осигуровки и надбавки. Разходите за заплати се отчитат в сметка "Разходи за заплати", а социалните осигуровки и надбавки в сметка " Разходи за социални осигуровки и надбавки" по партиди.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма неизплатените доходи на персонала.

Дружеството не прилага програма за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал, предоставени на персонала.

През отчетната 2023 година Дружеството не е прилагало програма за финансово или материално стимулиране на персонала, не са раздавани ваучери или друг вид социални придобивки на персонала.

Правителствени дарения и правителствена помощ

Предприятието отчита като финансиране безвъзмездни средства, предоставени от държавата, включително непарични дарения по справедлива стойност, когато има приемлива гаранция, че:

- предприятието ще изпълни условията, свързани с тях; и
- помощта ще се получи..

Финансиранията се признават за приход в текущия период, както следва:

- за дарения, обвързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените амортизации за съответния период на активите, придобити в резултат на дарението
- за дарения, обвързани с амортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условието по дарението.

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата, които подлежат на получаване като компенсация за разходи или загуби, които вече са понесени, или за целите на предоставяне на незабавна финансова подкрепа за предприятието без бъдещи свързани разходи, се признават като приход за периода, в който те станат вземане.

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата под формата на непарични активи, се оценяват по справедлива стойност.

Опростените данъци се отразяват като приходи за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.

Опростените данъци от печалбата се отчитат в увеличение на неразпределената печалба или в намаление на непокритата загуба.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи.

През отчетния период Дружеството е получило следните финансирания:

- Субсидии от Държавен фонд земеделие – 12 хил. лв.

Ефекти от промените във валутните курсове

Сумата на валутните курсови разлики, включени в печалбата или загубата за периода е:

- разходи в размер на 2 хил.лв
- приходи в размер на 0 хил. лв.

Няма валутни курсови разлики, отчетени като резерв от преоценка.

Отчитане на бизнескомбинации

Няма отчетени бизнескомбинации.

Оповестяване на свързани лица

Предприятието класифицира взаимоотношенията с даден контрагент като взаимоотношение със свързано лице, когато:

а) лицето директно или индиректно:

- контролира или е контролирано, или е под общия контрол на предприятието;
- има дял в предприятието, което му дава възможност да упражнява значително влияние над предприятието; или
- упражнява общ контрол върху предприятието;

б) лицето е асоциирано предприятие на предприятието;

в) лицето е съвместно предприятие, в което предприятието е контролиращ съдружник (;

г) лицето е член на ключов ръководен персонал на предприятието или неговото предприятие майка;

д) лицето е близък член на семейството на физическо лице, посочено в буква а) или г) по-горе;

е) лицето е предприятие, което е контролирано, съвместно контролирано или значително повлияно от лицето, по-сочено в буква г) или д), или притежаващо значителни правомощия за гласуване в това предприятие (пряко или непряко);

ж) фондът, организационното обединение или лицето представлява план за доходи след напускане на работа на служители на предприятието или на всяко свързано лице.

Предприятието осъществява сделки със свързани лица при пазарни условия - цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с цената на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача; този подход се прилага и при определяне на разходите за предоставяне на финансиране.

През отчетния период не са извършвани сделки със свързани лица.

Към 31.12.2023 г. Дружеството няма вземания от свързани лица.

Консолидирани финансови отчети и отчитане на дъщерни предприятия

Предприятието няма дъщерни дружества и не е задължено да изготвя консолидирани отчети.

Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

Дружеството не е инвеститор и няма вложения в асоциирани предприятия.

Отчитане на дялове в смесени предприятия

Предприятието не е съдружник в смесено предприятие.

Отчитане на финансови инструменти

Дружеството не оперира с финансовите инструменти през отчетния период.

Обезценка на активи

През отчетния период Дружеството не е извършвало обезценка на своите активи.

Към 31.12.2023г. в баланса няма изцяло или частично обезценени активи.

Провизии, условни задължения и условни активи

Няма през отчетния период.

Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти към датата на ГФО.

Договори за строителство

Предприятието не извършва строителна дейност и няма сключени договори за строителство през отчетния период.

28.06.2024г.
Гр. Търговище

Управител: .....
/ Ерол Мехмедов/