ОТЧЕТ
за приходи и разходи
МИКРО ВЮ ЕНДОСКОПИ ОПТИК АД

ЕИК по БУЛСТАТ: 130961066

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2022 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лева)	
	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	172		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	4550	4690
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1714	1679	а) продукция	4550	4690
а) суровини и материали	1170	1193	б) стоки		
б) външни услуги	544	486	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	2644	2537	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		218
а) разходи за възнаграждения	2276	2183	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	368	354	4. Други приходи, в т. ч.:	11	5
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	287	306	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**4561**	**4913**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	287	306	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	287	306	- 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.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	86	59	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) други разходи	86	59	б) приходи от лихви		
в) провизии			в) други приходи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**4903**	**4581**	г) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	2	4	д) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	4	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	36	37			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**38**	**41**			
8. Печалба от обичайна дейност	0	291	8. Загуба от обичайна дейност	380	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**4941**	**4622**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 +9)**	**4561**	**4913**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	291	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	380	0
11. Разходи за данъци от печалбата		37			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	254	**11. Загуба (10 + ред 11и12 от Раздел А)**	380	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**4941**	**4913**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**4941**	**4913**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **26 юни 2023 г.**

Съставител: Стоянка Ганева

Ръководител: Марин Филин

МИКРО ВЮ Bulgaria Ендоскопи оптик АД

Съгласно Одиторски доклад от 26.06.2023 г.
Маргарита Тошкина :

0260 Маргарита Тошкина

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МИКРО ВЮ ЕНДОСКОПИ ОПТИК АД

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2022 г.** ЕИК по БУЛСТАТ: 130961066

АКТИВ	Сума (в лева)		ПАСИВ	Сума (в лева)	
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			**I. Записан капитал**	70	70
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**	641	641
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	145	151	**Общо за група IV:**	**641**	**641**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	254	0
- сгради	145	151	- неразпределена печалба	254	
2. Съоръжения и други		158	- непокрита загуба		
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	919	990	**Общо за група V:**	**254**	**0**
4. Транспортни средства			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(380)	254
5. Компютърни конфигурации	2		**Общо за раздел А:**	**585**	**965**
6.Офисоборудване и други активи	139		**Б. Провизии и сходни задължения**		
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:	**1205**	**1299**	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	55	55
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочни данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			**Общо за раздел Б:**	**55**	**55**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	190	9
номинална стойност .....хил. лв.			до 1 година	190	9
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**1205**	**1299**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	453	348
1. Суровини и материали	213	160	до 1 година	453	348
2. Незавършено производство	214	386	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			6. Задължения по лизингови договори, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	**427**	**546**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	410	301	7. Други задължения, в. т. ч.:	1028	1030
над 1 година			до 1 година	661	720
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година	367	310
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	165	151
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година	165	151
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	16		- осигурителни задължения, в т. ч.:	52	50
над 1 година			до 1 година	52	50
Общо за група II:	**426**	**301**	над 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	51	37
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	51	37
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			- други задължения, в т.ч.	760	792
3. Други инвестиции			до 1 година	393	482
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година	367	310
IV. Парични средства, в т. ч.:	162	137	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**1671**	**1387**
- в брой	5	3	**до 1 година**	**1304**	**1077**
- в безсрочни сметки (депозити)	157	134	**над 1 година**	**367**	**310**
Общо за група IV:	**162**	**137**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**	0	0
Общо за раздел В:	**1015**	**984**	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди	91	124	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2311**	**2407**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2311**	**2407**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 26 юни 2023 г.

Съставител: Стоянка Ганева

Ръководител: Мария Филипова

Съгласно Одиторски доклад от 26.06.2023 г.
Маргарита Тошкина :

Маргарита Тошкина
0260
Регистриран одитор

МИКРО ВЮ Bulgaria Ендоскопи оптик

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МИКРО ВЮ ЕНДОСКОПИ ОПТИК АД
ЗА 2022 ГОД.

(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	70			641				254			965
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
Финансов резултат за текущия период										(380)	(380)
Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- дивиденти											
Салдо към края на отчетния период											
Собствен капитал към края на отчетния период	70			641				254		(380)	585

26.06.2023 г.

СЪСТАВИТЕЛ:
Стоянка Ганева

ИЗП.ДИРЕКТОР:
Марин Филин

Съгласно Одиторски доклад от 26.06.2023 г.
Маргарита Тошкина :

0280 Маргарита Тошкина
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
МИКРО ВЮ ЕНДОСКОПИ ОПТИК АД
ЗА 2022 год.

(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	4812	2153	2659	4738	1883	2855
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2637	(2637)		2402	(2402)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		17	(17)		118	(118)
Плащания при разпределения на печалби					35	(35)
Други парични потоци от основната дейност	6	78	(72)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4818	4885	(67)	4738	4438	300
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					251	(251)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					251	(251)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	190	36	(154)		146	(146)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		5	(5)			
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)		4	(4)
Други парични потоци от финансовата дейност		55	(55)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	190	98	92		153	(153)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5008	4983	25	4738	4842	(104)
Д. Парични средства в началото на периода			137			241
Е. Парични средства в края на периода			162			137

26.06.2023 год.

СЪСТАВИТЕЛ: **Стоянка Ганева**

ИЗП. ДИРЕКТОР: **Марин Фиянин**

Съгласно Одиторски доклад от 26.06.2023 г.

Маргарита Тошкина :

0260 Маргарита Тошкина
Регистриран одитор

Приложение към ГФО на „МИКРО ВЮ ЕНДОСКОПИ ОПТИК" АД за 2022 г.

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано с решение № 1/ 13.08.2002 г. на Софийски градски съд по ф.д.№ 7266/2002 г. с основен капитал 50000 лв. С решение № 2/ 03.10.2003 г. капитала е увеличен на 70200 лв. с апортна вноска. През 2007 год. Дружеството е пререгистрирано в Пазарджишки окръжен съд с определение № 1714/20.08.2007 г. по ф. д. № 864/2007 г. През 2008 г. е регистрирано в Търговския регистър. Седалището и адреса на управление е гр. Панагюрище ул ."Цар Освободител"2А. Акционерите притежават 702 бр. акции с номинална стойност 100 лв. Дружеството изготвя индивидуален ГФО, няма клонове в страната и чужбина. Изпълнителен Директор на Дружеството е Марин Димитров Филин. Съветът на Директорите се състои от трима човека : Председател – Йоахим Бернард, и Членове: Марин Филин и Росен Стоянов

Предмет на дейност на дружеството е производство, търговия и ремонт в страната и чужбина на ендоскопска оптика, промишлени стоки, детайли, възли и комплектации за тях в областта на оптикоелектронните, оптикомеханичните и лазерни прибори и системи и други, ремонт на ендоскопи и всяка друга дейност, която няма законова забрана. Средно списъчния състав на Дружеството за 2022 год. е 108 човека.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на ГФО

База за изготвяне на ГФО за 2022 г. е Закона за счетоводството и Националните стандарти, действащи в Република България към 31.12.2022 г.

ГФО е изготвен на база счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случай с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено в приложението. Счетоводството се осъществява и ГФО е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, запазване на счетоводната политика от предишни отчетни периоди. Ръководството счита, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Всички данни в ГФО са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не записано друго.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителните данни между 2021 год. и 2022 год. са съпоставими.

2.3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на Дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Поради това действителните резултати биха могли да се различават от представените в отчета.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано – българския лев. При първоначално признаване, сделката в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката или събитието. Към 31.12.2022 г. валутните позиции се оценяват по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута и от преоценка на валутни позиции по заключителен курс, се отчитат като текущи приходи и разходи в момента на възникването им.

2.5. Дефиниция и оценка на позициите в счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайни/нетекущи/ нематериални активи

ДНМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: Нямат материално-веществена форма; Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието и се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им;

ДНМА се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. Прагът на същественост е определен на 700.00 лева. След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност. Амортизационния срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен".

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДНМА:

Група	Години
Програмни продукти	6 г. 8 м.
Права в/у интелектуална собственост	6 г. 8 м.

2.5.2. Дълготрайни/нетекущи/ материални активи/ДМА/

ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

Имат натурално-веществена форма.

Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието и се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. Прагът на същественост е определен на 700.00лева. След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност. Активите, които не се употребяват повече от дванайсет месеца в дейността на предприятието се „ консервират".

Амортизационния срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен".

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДМА:

Група	Години
Сгради	25 г.
Машини и съоръжения	8 г. 0 м.
Компютърно оборудване	4 г. 0 м.
Обзавеждане и трайни активи	10 г. 0 м.
Транспортни средства	6 г. 7 м.
Други ДМА	8 г. 0 м.

2.5.3. Материални запаси /МЗ/

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по доставната им стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Незавършеното производство е оценено по стойността на разходите за доставка, преработка и други разходи, които могат да се отнесат към себестойността на продукцията или услугите.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на средно-претеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. .

Преките разходи се разпределят по клиенти въз основа на направените от тях поръчки. Разпределението на непреките разходи е на база общия обем произведена/реализирана/ продукция за съответния месец. С получения коефициент се определя частта им в себестойността на произведената /реализирана/продукция за съответната фирма-клиент.

В себестойността на продукцията и услугите не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

В края на годината МЗ се оценяват по по – ниската от отчетната и нетната – реализируема стойност.

2.5.4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

2.5.5 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а деноминираните в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 год.

2.5.6. Задължения към финансови предприятия, търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по номинална стойност, а деноминираните в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 год.

2.5.7. Провизии – признават се когато са изпълнени следните условия:

- наличие на текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития към датата на баланса.
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди.
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

2.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Те се признават, само когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода от сделката
- сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение
- направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката може да бъдат надеждно измерени

2.6.1. Финансови приходи/разходи

Приходи и разходи от лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент.

2.6.2. Разходи за обезценка

Загубата от обезценка на един актив се признава винаги, когато балансовата му стойност превишава възстановимата му стойност. Загубите се признават в периода на възникването им. Възстановяване на загуба от обезценка се извършва само до стойността, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.6.3. Отчитане на финансиранията

Правителствените дарения се отчитат при достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Те се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред за отчитането им.

Финансиранията се признават като приход, както следва:

- ако даренията са свързани с амортизируеми активи-пропорционално на начислените амортизации през текущия период за активите, придобити в резултат на дарението
- ако даренията са свързани с не амортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията

2.7. Корекция на фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика

Фундаментални грешки свързани с предходен отчетен период, се отчита през текущия отчетен период, чрез увеличаване или намаляване салдото на неразпределената печалба от минали години. Същия подход е възприет и при промяна на счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди.

2.8. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство, както и на Вътрешните правила за организация на работната заплата
в Дружеството.

Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение в баланса/след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки/.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане. При преобразуване на счетоводния финансовия резултат в данъчно облагаем, се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на разликата между счетоводната балансова стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочените данъци се признават първоначално там където е възникнала съответната данъчна разлика – в печалбите и загубите или преоценъчния резерв. Отсрочени данъци пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба. При обратно проявление на временните разлики, отсрочените данъци се отчитат само за сметка на печалбите и загубите.

3. Пояснение към „баланса" и „отчета за приходи и разходи"

3.1. Нематериални дълготрайни активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи активи е както следва:

хил. лв.

Група	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Права в/у интелект. Собственост	12	12	0
Други	9	9	0
Всичко:	**21**	**21**	**0**

През 2022 година не е извършвана обезценка на ДНМА, тъй като балансовата стойност на активите е по-ниска от възстановимата им стойност, което е установено от назначена за целта комисия.

3.2. Материални дълготрайни активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи активи е както следва:

хил. лв.

Група	Отчетна стойност	амортизация	Балансова стойност
Сгради	202	58	143
Машини и съоръжения	3 366	2 442	924
Компютърно оборудване	18	16	2
Транспортни средства	259	259	0
Обзавеждане и трайни активи	114	72	42

Други ДМА	295	201	94
Всичко:	**4 254**	**3 048**	**1 205**

Предприятието ползва взета под наем сграда, съгласно сключени договори за наем със акционери като физически лица.
През 2022 година не е извършвана обезценка на ДМА, тъй като балансовата стойност на активите е по-ниска от възстановимата им стойност, което е установено от назначена за целта комисия.

3.3. Материални запаси

Отчетната стойност на МЗ е 213 хил. лв. През годината не е извършвана обезценка. Няма дадени в залог или за обезпечение МЗ и чужди МЗ, приети в предприятието. Незавършеното производство е определено чрез инвентаризация и остойностяване на вложените материали в производството му.

3.4. Вземания

Отчетната стойност на вземанията е 426 хил. лв., които са текущи, от тях от клиенти 410 хил. лв. Няма просрочени вземания.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са 91 хил. лв., в т.ч.: застраховка и лихви по получени заеми от акционери.

3.6. Задължения към доставчици

Отчетната стойност на задълженията към доставчици е 453 хил. лв., които са текущи.

3.7. Други задължения

Другите задължения в размер на 1028 х.лв. са от: задължения към персонала в размер на 165 х.лв., които са от текущ характер и са платени през м. януари 2023 год., осигурителни задължения в размер на 52 хил. лв. и данъчни задължения в размер на 51 хил. лв., които също са от текущ характер
През 2020 год. са сключени договори за паричен заем от JOACHIM BERNARD-Германия като към 31.12.2022 год. задължението е в размер на 196 хил. лв. и Марин Филин като към 31.12.2022 год. задължението е в размер на 197 хил. лв. Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по тези договори е в размер на 85 хил. лв, представляваща разсрочен разход за лихви за срока на договора.

3.8. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2022 год. дружеството има задължения по договор за банков оборотен кредит от Банка ДСК ЕАД с договорен размер 200 х.лв. и дълг към 31.12.2022 г. 190 х.лв.

3.9. Разходи за персонала

Сумата, призната като разходи за възнаграждения на персонала е в размер на 2276 хил. лв. от тях:

3.10. Други приходи

Основен дял в приходите представляват приходите от продажба на продукция – 99.75 % от всички приходи. Другите приходи са 11 хил. лв.

3.11. Разходи за материали

Наименование на разхода	2022 Стойност – хил.лв.	2021 Стойност – хил.лв.
разходи за основни материали	934	966
разходи за ел.енергия	78	68
разходи за горива и смазочни материали	29	18
други разходи/ спомаг. мат. ,канцеларски, раб. облекло, поч. и миещи препарати, рез. части, инструменти/	129	141
Общо	1170	1193

3.12. Разходи за външни услуги

Наименование на разхода	2022 Стойност – хил.лв.	2021 Стойност – хил.лв.
разходи за застраховки	68	72
разходи за наеми	163	163
разходи за съобщ. услуги	11	10
разходи за куриерски услуги	48	40
други разходи/покрития, данъци при източника по ЗКПО и други/рекламни и консултански дейности, вода, одиторско възнаграждение/	254	201
Общо	544	486

3.13. Други разходи

Наименование на разхода	2022 Стойност – хил.лв.	2021 Стойност – хил.лв.
разходи за ком. в страната и чужбина	8	4
представителни разходи	63	54
отписване на бракувани мат.ценности	3	1
други разходи	11	0
Общо	86	59

3.14. Свързани лица

Свързано лице с Дружеството е фирма JOACHIM BERNARD-Германия. Свързани лица са и акционерите – Йоахим Бернард и Марин Филин като физически лица /наемодатели на сградата/.

През 2022 год. са извършвани сделки между свързани лица. Извършвани са продажби на продукция в размер на 1284 хил. лв. за JOACHIM BERNARD GMBH по цени между несвързани лица. Обема на продажбите за JOACHIM BERNARD GMBH е 28.22 % от нетния размер на всички продажби. Към 31.12.2022 год. вземанията от JOACHIM BERNARD GMBH са в размер на 21 х.лв. Към 31.12.2022 год. задължения към JOACHIM BERNARD GMBH са в размер на 7 х.лв. Извършени покупки от JOACHIM BERNARD GMBH на материали през 2022 г. са на стойност 76 хил.лв.

3.16. Няма настъпили коригиращи и не коригиращи събития между датата на отчета, и датата на заверката, съгласно СС10.
ГФО е одобрен от СД на 23.06.2023 съгласно протокол

26.06.2023 год. Изготвил: /Ст.Ганева/ Изп.Директор: /М.Филин/