БАЛАНС

на *ИВАЛ ТРЕЙД ООД*

адрес *гр. Пловдив, ЖК Тракия, бл. 109, вх. Е, ет. 4, ап. 16*

към *31.12.2021*

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
3. Съоръжения и други	2	3
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	*2*	*3*
III. Дългосрочни финансови активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци	*0*	*0*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2	3
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	37	62
- стоки	37	62
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	*37*	*62*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	2
4. Други вземания, в т.ч.	8	8
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	*11*	*10*
III. Инвестиции		
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:	*4*	*0*
- в безсрочни (сметки) депозити	4	0
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	*4*	*0*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	52	72
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	54	75

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	*5*	*5*
II. Премии от емисии	*0*	*0*
III. Резерв от последващи оценки	*0*	*0*
IV. Резерви		
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	*0*	*0*
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	*-172*	*-94*
- неразпределена печалба	44	44
- непокрита загуба	-216	-138
Общо за група V:	*-172*	*-94*
VI. Текуща печалба (загуба)	*-14*	*-78*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	-181	-167
Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
В. Задължения		
3. Получени аванси, в т.ч.:	3	0
до 1 година	3	0
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	1
до 1 година	9	1
8. Други задължения	223	241
до 1 година	223	241
- към персонала, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
-осигурителни задължения, в т.ч.:	6	4
до 1 година	6	4
-данъчни задължения, в т.ч.:	10	9
до 1 година	10	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч:	235	242
до 1 година	235	242
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	54	75

Дата: 21.6.2022

Съставител: /Татяна Стойчева - Управител на Мерсиас ЕООД/

Ръководител: Маргарита Комсалова - управител

ИВАЛ ТРЕЙД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ИВАЛ ТРЕЙД ООД*

адрес *гр. Пловдив, ЖК Тракия, бл. 109, вх. Е, ет. 4, ап. 16*

към *31.12.2021*

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39	37
а) суровини и материали	9	3
б) външни услуги	30	34
3. Разходи за персонала, в т.ч.	33	36
а) разходи за възнаграждения	28	32
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3
- осигуровки, свързани с пенсии	2	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.	1	1
- разходи за амортизация	1	1
5. Други разходи, в т.ч.:	75	115
а) балансова стойност на продадените активи	75	115
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	*148*	*189*
7. Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:	1	0
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)	*1*	*0*
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	*0*	*0*
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	149	189
10. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	*0*	*0*
13. Печалба (10-11-12)	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	149	189

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	131	111
б) стоки	116	111
в) услуги	15	
4. Други приходи, в т.ч.	4	
ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	*135*	*111*
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	*0*	*0*
8. Загуба от обичайната дейност	14	78
9. Извънредни приходи	*0*	*0*
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	135	111
общо разходи)	14	78
11. Загуба (10+ред 11и 12 от раздел А)	14	78
ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	149	189

Дата: 21.6.2022

Съставител:
/Татяна Стоичева -
Управител на Мерсияс ЕООД/

Ръководител: Маргарита Иванова Христова

ИВАЛ ТРЕЙД ООД

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Към Годишния финансов отчет на "Ивал Трейд" ООД към 31.12.2021 година

Настоящето приложение е разработено на основание изискванията на § 24 от Счетоводен стандарт 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2016 година (изм. в ДВ бр. 3 от 2016 година, в сила от 1 януари 2016 година).

Приложението съдържа информация за:

- описание и анализ на информацията във формите на ГФО – баланс и отчет за приходите и разходите;
- оповестявания, изисквани от счетоводното законодателство;
- доказателства за действащо предприятие.

1. Общи положения

"Ивал Трейд" ООД е пререгистрирано в Търговския регистър от 17 Април 2012 година. Предприятието е дружество с ограничена отговорност.

Дейността на дружеството през 2021 година е в областта на търговията със сувенири и подаръци и изработване на ел. инсталации.

Предприятието прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните счетоводни стандарти с последна промяна в ДВ бр.3 от 2016 година, в сила от 1 януари 2016 година.

При отчитането на своята дейност, предприятието прилага Закона за счетоводството и данъчните закони, свързани с неговата дейност – Закона за данъка върху добавената стойност, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за облагане доходите на физическите лица, Закона за местните данъци и такси.

Организационният живот на предприятието е подчинен на изискванията на Търговския закон, отнасящи се за дружества с ограничена отговорност, както и Закона за търговския регистър.

По смисъла на чл. 19, ал. 5 от Закона за счетоводството предприятието е микропредприятие и съгл. чл. 29, ал. 4 от същия закон може да съставя съкратен баланс и отчет за приходите и разходите по раздели.

Всички данни, посочени в ГФО на предприятието за 2021 година са представени в хиляди лева.

2. Приложима счетоводна политика

2.1Дълготрайни материални активи

Класифицирането на активите на дълготрайни активи е съгласно СС 16.

При първоначалната оценка на дълготрайните материални активи за отчетна стойност се приема цената на придобиване, която включва покупната цена, включително митата, невъзстановимите данъци и всички преки разходи, свързани с въвеждането на актива в употреба.

2.2 Методи на амортизация

Дружеството е възприело линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

2.3. Нематериални активи

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натупаната амортизация и загуби от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определена амортизационна норма 50%.

2.4. Стоково-материални запаси

Материалните запаси, при придобиването им, се оценяват и заприходяват по доставната им стойност, която включва всички разходи по придобиването, направени във връзка с доставянето им.

При отписване на материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност, която се определя текущо след всеки запис на материални запаси.

2.5. Вземанията и Задълженията

Вземанията и Задълженията в лева са оценени по номинална стойност при тяхното възникване. Всички задължения са с актуални дати, поради което не са проверявани за признаци на провизиране.

2.6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност в български лева.

2.7. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат

2.8. Дружествен капитал и резерви

Ивал Трейд ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал).

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание.

2.9. Приходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира приходите за бъдещи периоди в зависимост от вида: финансирания и други приходи за бъдещи периоди, и срока им на получаване.

2.10. Дефиниция и оценка на приходите и разходите

Приходите от продажба се признават след фактурирането им на клиентите или при постъпването на средствата в касата или по банковата сметка на дружеството, т.е. при прехвърляне на собствеността върху клиента.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Текущите разходи за дейността се отчитат в две групи: разходи за основната дейност и административни разходи.

Разходите за дейността и административните разходи се разпределят на база признатите приходи от продажби.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от датата на тяхното парично уреждане.

Разходите се отчитат винаги първо по икономически елементи и веднага след това като разходи за дейността или като административни разходи.

Като разходи за основната дейност се отчитат само онези, които пряко са свързани с извършваната от предприятието дейност. Разходите са отчитани по статии на калкулацията и по хронология.

Като административни разходи са отчитани само онези разходи, които са свързани с административното обслужване на предприятието. Разходите са отчитани по статии на калкулацията. Приета е счетоводна политика административните разходи да бъдат разпределени към приходите от дейността, като за база се използва нетния размер на приходите от продажби.

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

3. Описание и анализ на формите на ГФО

3.1. Счетоводен баланс

През 2021 година балансовата стойност на дълготрайните активи на дружеството са в размер на 2 хил. лева - стопански инвентар, намерил отражение в раздел „Дълготрайни материални активи".

В раздел „Материални запаси" е отразено наличието на стоки към 31.12.2021 в размер на 37 хил. лева.

Вземанията от клиенти са в размер на 3 хил. лева и са отразени в раздел „Вземания". Дружеството има предоставен депозит в размер на 8 хил. лева, отразен в статията „Ддруги вземания".

Регистрираният капитал на Дружеството в размер на 5 хил. лева е намерил отражение в статия „"Други видове записан капитал" в раздел „Собствен капитал".

В статията "Неразпределена печалба" на раздел III „Натрупана печалба (загуба)", е представена информация за натрупаната неразпределена печалба на фирмата в размер на 44 хил. лв.

В статията "Непокрита загуба" на раздел III „Натрупана печалба (загуба)", е представена информация за натрупаната неразпределена загуба на фирмата в размер на 216 хил. лв.

Към края на отчетната 2021 година Дружеството е реализирало загуба и в статията "Текуща печалба (загуба)" е представена информация за балансовата загуба на дружеството в размер на 14 хил. лв. Сумата на текущата загуба е еднаква с тази, посочена в Отчета за приходите и разходите.

В края на отчетния период дружеството има получени аванси от клиенти по незавършени проекти в размер на 3 хил. лева.

В раздел "Задължения към доставчици." на пасива на баланса са посочени текущи задълженията към доставчици в размер на 9 хил. лв.

В раздел "Други задължения" на пасива на баланса са посочени задължения в размер на 223 хил.лв, като данъчните, осигурителните и задължения към персонала са на стойност 18 хил. лева и срок на изискуемост до 1 година.

3.2. Отчет за приходите и разходите

В раздел А Разходи, група 1 "Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч." е представена информация за разходите за материали и консумативи в размер на 9 хил. лева и външни услуги в размер на 30 хил. лв. – като основно перо са наемите.

В група "Разходи за персонала" са посочени направените разходи за възнаграждения в размер на 28 хил. лв. и разходите за осигуровки в размер на 4 хил. лева, от които 2 хил. лева за осигуровки, свързани с пенсии.

Амортизацията в размер на хиляда лева, намира отражение в статията „Разходи за амортизации" на раздела.

В статията „ Други разходи" е представена отчетната стойност на продадените стоки в размер на 75 хил. лева.

Приходите от продажба на стоки в размер на 116 хил. лева, са намерили отражение в статия „Стоки", в раздел „Приходи от оперативна дейност. Дружеството има реализирани приходи от услуги – изработка на ел. инсталации в размер на 15 хил. лева и други приходи в размер от 4 хиляди лева от участие в програмата за Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от времени противоепидемични мерки.

Като резултат между отчетените приходи и направените за тях разходи е формирана счетоводна загуба в размер на 14 хил. лв. Счетоводната загуба, която се явява и балансова загуба е представена в Отчета за приходите и разходите и еднаква с тази посочена в перото на баланса.

4. Проверка за действащо предприятие

Счетоводството на предприятието се осъществява като е приложена концепцията за поддържане на финансовия капитал. Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период.

Следните съотношения показват икономическото състояние на предприятието на дружеството:

4.1. Финансова автономност = Собствен капитал / Привлечен капитал

2021 година	2020 година
- 181 / 235 = -0,77	- 167 / 242 = -0,69

Данните показват, че предприятието през 2021 година продължава да разчита основно на привлечения капитал.

4.2. Ликвидна способност = Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви

2021 година	2020 година
52 / 235 = 0,22	72 / 242 = 0,30

Показателят показва, че и през 2021 предприятието продължава трудно да покрива текущите си задължения.

4.3. Платежоспособност = Вземания+Парични средства / Краткосрочни пасиви

2021 година	2020 година
11+4 / 235 = 0,06	10+0 / 242 = 0,04

По смисъла на счетоводното законодателство предприятието е действащо и няма намерение да закрива или да стеснява дейността си.

Настоящото приложение е разработено на база данните от всички съставни части на ГФО, като поясненията са изготвени въз основа на прилаганата счетоводна политика при отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите и финансовия резултат за отчетната 2021 година.

Съставител на ГФО:.....
/Татяна Стойчева- Управител на Мерсияс ЕООД/

УПРАВИТЕЛ:.....
/Маргарита Комсалова/