Счетоводен баланс
на Детекс БГ ЕООД
ИН 205201354
към 31.12.2021

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
2. Други нематериални активи		
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1.Съоръжения и други	0	1
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0
Общо за група II:	0	1
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Други заеми	811	895
Общо за група III:	811	895
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	811	896
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	509	468
- стоки	509	468
Общо за група I:	509	468
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	450	633
над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:	430	209
над 1 година		
Общо за група II:	880	842
III. Инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	49	46
- в безсрочни сметки (депозити)	45	15
Общо за група IV:	94	61
Общо за раздел В:	1,483	1,371
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0
Сума на актива (А+Б+В+Г)	2,294	2,267

Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	783	324
- непокрита загуба	(1)	(1)
Общо за група V:	782	323
VI. Текуща печалба (загуба)	433	459
Общо за раздел А:	1,215	782
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	753	873
до 1 година		
над 1 година	753	873
2. Получени аванси, в т.ч.:	78	127
до 1 година	78	127
над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	192	370
до 1 година	192	370
над 1 година		
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
5. Други задължения, в т.ч.:	56	115
до 1 година	56	115
над 1 година		
- към персонал, в т.ч.:	6	6
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	5
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	44	104
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	1,079	1,485
до 1 година	326	612
над 1 година	753	873
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	2,294	2,267

Дата:27.06.2022г

Съставил: Мария Пунчева

Ръководител: Мариана Тодорова

ДЕТЕКС БГ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет за 2021 год. на Детекс БГ ЕООД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Детекс БГ ЕООД (наричано по-нататък още "дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон с ЕИК 205201354. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул.Симеоновско шосе 4 .

Дружеството има предмет на дейност: Търговия на едро с дървен материал, материали за строителството и санитарно оборудване и всякакви дейности, незабранени от закон.

Дружеството се управлява и представлява от Мариана Тодорова.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 200 лева. През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални счетоводни стандарти (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007 г., обн. ДВ, бр.86/26.10.2007 г., изм. ДВ бр.3 от 12.01.2016г.), при спазване на изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2021г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 27 юни 2022г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с приетата от дружеството счетоводна политика, при съобразяване с основните счетоводни принципи. На управляващият орган на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

III. СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. **Приложими счетоводни стандарти**

- СС1 Представяне на финансови отчети;
- СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси;
- СС4 Отчитане на амортизациите;
- СС7 Отчети за паричните потоци;
- СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика;
- СС10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет;
- СС11 Договори за строителство;
- СС12 Данъци от печалбата;
- СС16 Дълготрайни материални активи;
- СС17 Лизинг;
- СС18 Приходи;
- СС19 Доходи на персонала;
- СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ;
- СС21 Ефект от промени на валутни курсове;
- СС22 Отчитане на бизнескомбинации;
- СС24 Оповестяване на свързани лица;
- СС32 Финансови инструменти;
- СС34 Междинно счетоводно отчитане;
- СС36 Обезценка на активи;
- СС37 Провизии, условни задължения и условни активи;
- СС38 Нематериални активи;
- СС40 Отчитане на инвестиционни имоти;
- СС41 Селско стопанство.

2. Счетоводни стандарти, които са в сила, но не са приложими за дружеството:

- СС9 Представяне на финансовите отчети за предприятия с нестопанска дейност;

- СС13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност;
- СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия;
- СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия;
- СС31 Отчитане на дялове в смесени предприятия;
- СС42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти;

IV. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Общи положения

Счетоводната политика на дружеството осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството и формира модела на счетоводна отчетност. Счетоводната политика се прилага последователно през отчетните периоди, което осигурява изпълнението на задължението на ръководството за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения резултат, промените в паричните потоци и собствения капитал на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен и представен в български лева и това е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута са отчетени в левовата им равностойност по валутни курсове към дата на възникването им. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на стоки – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите се признават, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода , свързана със сделката..

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

4. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, която включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;

- машини и оборудване – 6 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,67 години.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. При придобиване се оценяват по цена на придобиване или себестойност. В себестойността им се включват всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

6. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка. Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

7. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

8. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

9. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

10. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

11. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква за породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи при придобиването им са оценени по цена на придобиване. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Дружеството не притежава дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба. Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

VI. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

1. Вземания

Видове вземания	**към 31.12.2021 г. в хил.лв.**	**към 31.12.2020 г. в хил.лв.**
Вземания по продажби и от доставчици	450	633
Други	430	209
ОБЩО	**880**	**842**

2. Задължения

Видове задължения	**към 31.12.2021 г. в хил.лв.**	**към 31.12.2020 г. в хил.лв.**
Задължения към финансови предприятия	753	873
Задължения към доставчици	192	370
Получени аванси от клиенти	78	127
Други	56	115
ОБЩО	**1079**	**1485**

VII. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Видове стоково-материални запаси	**към 31.12.2021 г. в хил.лв.**	**към 31.12.2020 г. в хил.лв.**
Стоки	509	468

VIII. КАПИТАЛ

Записаният капитал на дружеството е в размер на 200.00лв и е изцяло внесен.

IX. ПЕРСОНАЛ

	2021 (хил.лв.)	**2020 (хил.лв.)**
Задължение към персонала	6	6
Задължение към осигурителни институции	6	5
ОБЩО	**12**	**11**

X. ПРИХОДИ

Видове приходи	**2021 (хил.лв.)**	**2020 (хил.лв.)**
Приходи от продажби на стоки	5725	6988
Приходи от предоставени услуги	230	276
Други приходи	38	55
ОБЩО	**5993**	**7319**

XI. РАЗХОДИ

Видове	**2021 (хил.лв.)**	**2020 (хил.лв.)**
Разходи за суровини,материали и външни услуги	368	535
Разходи за персонал	130	92
Разходи за амортизация	1	0
Балансова стойност продадени активи и др.	5009	6175
Финансови разходи	27	19
ОБЩО	**5535**	**6821**

XII. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите на управление, както и не е поемало задължения в тяхна полза.
2. Дружеството не притежава 20% или повече от капитала на други дружества.
3. Дружеството не е неограничено отговорен съдружник в други дружества.