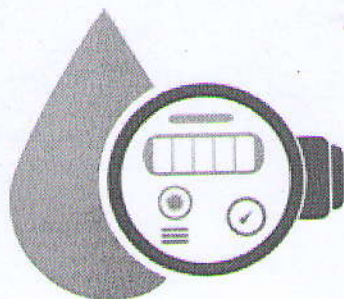


Хидроинстал ДЗЗД

**ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2023 година**

**гр. Пловдив
ул. "Братя Свещарови" № 7А
Булстат: 176038816
Управител: Николай Любчев Иванов
Съставител: Катя Ангелова
Регистриран одитор: Финанс ММ**



Хидроинстал ДЗЗД

**ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2023 година**

*гр. Пловдив
ул. "Братя Свещарови" № 7А
Булстат: 176038816
Управител: Николай Любчев Иванов
Съставител: Катя Ангелова
Регистриран одитор: Финанс ММ*

"ХИДРОИНСТАЛ" ДЗЗД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2023 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Нематериални активи	1	5	I Резерви	4	4
II Дълготрайни материални активи	56	88	II Натрупана печалба от минали години	126	10
1 Машини и оборудване	3	13	III Текуща печалба (загуба)	2316	3598
2 Съоръжения и други	53	75	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	2446	3612
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	57	93	В Задължения		
В Текущи (краткотрайни) активи			1 Задължения към доставчици	110	822
I Материални запаси			- до 1 година	110	822
1 Суровини и материали	5	5	2 Други задължения, в т.ч.:	89	83
2 Продукция и стоки	981	1901	- до 1 година	89	83
Общо за група I	986	1906	-към персонала	40	27
II Вземания			-осигурителни задължения	10	11
1 Вземания от клиенти и доставчици	567	1008	-данъчни задължения	39	45
2 Други вземания	3		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	199	905
Общо за група II	570	1008	- до 1 година	199	905
III Парични средства, в т.ч.:	1028	1506			
в банки	1004	1456			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	2584	4420			
Г Разходи за бъдещи периоди	4	4			
СУМА НА АКТИВА	2645	4517	СУМА НА ПАСИВА	2645	4517

Дата на съставяне: 17.07.2024 г.

Съставител:

/Катя Ангелова Динева/

Заверил съгласно доклад:



Ръководител:

/Николай Любчев Иванов/



"ХИДРОИНСТАЛ" ДЗЗД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

01.01.2023 - 31.12.2023г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	120	88	Б. Приходи	6962	9955
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	10	12	б) стоки	6068	9172
б) външни услуги	110	76	в) услуги	894	783
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	665	737	2. Други приходи		2
а) разходи за възнаграждения	588	666			
б) разходи за осигуровки	77	71			
3. Разходи за амортизация	36	63			
4. Други разходи, в т.ч.:	3568	5070			
а) балансова стойност на продадените активи	3567	5070			
Общо разходи за оперативна дейност	4389	5958	Общо приходи от оперативна дейност	6962	9957
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2	3. Финансови приходи	1	1
ОБЩО РАЗХОДИ	4390	5960	ОБЩО ПРИХОДИ	6963	9958
6. Счетоводна печалба	2573	3998	5. Счетоводна загуба		
7. Разходи за данъци от печалбата	257	400			
8. Печалба	2316	3598	6. Загуба		
ОБЩО	6963	9958	ОБЩО	6963	9958

Дата на съставяне: 17.07.2024г.

Заверил съгласно доклад:

Съставител:
/Катя Ангелова Динева/

Ръководител:

/Николай Любчев Иванов/



"ХИДРОИНСТАЛ" ДЗЗД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2023 година

Наименование	Текущ период			Предходен период		
	постъпленя	плащаня	нетен поток	постъпленя	плащаня	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8880	4949	3931	12744	8407	4337
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		668	(668)		715	(715)
Плащания при разпределение на печалбата	1	3482	(3481)		3520	(3520)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		261	(261)		441	(441)
Други парични потоци от основната дейност	2	1	1		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8883	9361	(478)	12744	13085	(341)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					99	(99)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					99	(99)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				180		180
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни				2		2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				182		182
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	8883	9361	(478)	12926	13184	(258)
Д. Парични средства в началото на периода			1506			1764
Е. Парични средства в края на периода			1028			1506

Дата на съставяне: 17.07.2024г.

Съставител:
/Катя Ангелова Динева/

Заверил съгласно доклад:

Ръководител:
/Николай Любчев Иванов/



"ХИДРОИНСТАЛ" ДЗЗД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2023 година

Показатели	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	4	10		3598	3612
2. Финансов резултат за текущия период				2316	2316
3. Разпределение на печалба, в т.ч.: - за дивиденди		(3482) (3482)			(3482)
4. Други изменения в собствения капитал		3598		(3598)	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	4	126		2316	2446

Дата на съставяне: 17.07.2024г.

Съставител:
/Катя Ангелова Динева/

Заверил съгласно доклад:



Ръководител:
/Николай Любчев Иванов/



„ ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД

Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2023

I. Обща информация за дружеството

1. Учредяване

„ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД е създадено по Закона за задълженията и договорите (ЗЗД), като гражданско сдружение от 15.02.2011г., между “ТЕХНО ИНСТАЛ“ ЕООД, ЕИК123753691 и „ХИДРОКОНТРОЛ“ ООД, ЕИК115785757.

Дружеството е със седалище и адрес на управление-гр. Пловдив, ул. „Братя Свещарови“ № 7А, ЕИК 176038816, с акт на регистрация №160421100003612 от 11.03.2011г. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Дружеството „ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД, като гражданско сдружение не е капиталово дружество по Търговския закон и няма определен минимален размер на капитала, който да служи, като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Съгласно дружествения договор всеки от съдружниците внася по 100лв., срещу които получава дял в размер на 50 на сто от общата собственост.

2. Собственост и управление

За постигане на целите на дружеството, то притежава свое имущество, което се състои от дялови вноски на съдружниците, внесени в пари (или други вещи и имоти), както и придобитото от дейността му. Внесени пари, заместими вещи и такива, които се унищожават чрез употреба, са обща собственост на съдружниците. Останалите вещи се считат внесени за общо ползване, като внеслият ги съдружник запазва правото си на собственост върху тях.

Към датата на съставяне на финансовия отчет „ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД се представлява и управлява заедно и поотделно от: Николай Любчев Иванов в качеството му на управител и едноличен собственик на капитала на съдружника „ТЕХНО ИНСТАЛ“ ЕООД и Вихрен Николов Мустакерчев в качеството му на управител на съдружника „ХИДРОКОНТРОЛ“ ООД.

3. Предмет на дейност

Предмета на дейност на дружеството е доставка, монтаж и експлоатация на средства за измерване и изграждане на системи за дистанционно отчитане на водомери и топломери на територията на страната. Дружеството е ексклузивен представител и има ексклузивни права над водомерите и топломерите и системата за дистанционното им отчитане на Diehl Metering GsmбН- Австрия. Като изключителен представител, то има право да преговаря и договаря от името на Diehl Metering GsmбН, да рекламира неговите стоки и услуги и всички други действия в негов интерес и с негово съгласие във връзка с търговската му дейност. Това представителство е обвързано с гаранции за определено количество продажби или/и оборот.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 17.07.2024 година.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет на “ХИДРОИНСТАЛ” ДЗЗД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ПМС №394 от 30.12.2015г. и ПМС № 27 от 2019г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и действащо предприятие и при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - националният лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2023г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2023 година, са съпоставими с данните за 2022 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на следните критерии:

- да имат материално-веществена форма;
- да се използват за доставка и продажба на стоки и услуги;
- да се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- да имат стойност при придобиване над 700 /седемстотин/ лева.

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайните) материални активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Последващо оценяване

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Отписване на дълготрайните материални активи

Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват повече от тях икономически изгоди или се продадат.

Печалбите или загубите, формирани от разликата между балансовата стойност на актива и нетните постъпления от продажбата се отнасят в текущите печалби и загуби.

Активите не се отписват, когато временно се извеждат от употреба- за ремонтване, за подобрения, за консервиране.

Разходите за консервиране на активите при извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба, се отчитат като текущи разходи за периода през който са възникнали.

Дълготрайните нематериални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

По своята структура нематериалните активи са програмни продукти. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Машини и производствено оборудване- 3-5 години
- Офис обзавеждане - 7 години
- Компютри и нематериални активи 2 години

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи. Стоково-материалните запаси са представени в баланса за 2023г. по доставната им стойност, която е по –ниска от нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута– по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията. Загуба от обезценка се отчита, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци и се признава като текущ разход. Ръководството на дружеството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ.

Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2023 година.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2023г. , които са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Дружеството „ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД, като гражданско сдружение не е капиталово дружество по Търговския закон и няма определен минимален размер на капитала, който да служи, като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Съгласно дружествения договор всеки от съдружниците внася по 100лв., срещу които получава дял в размер на 50 на сто от общата собственост.

Дружеството е финансово независимо, като коефициента на финансова автономност за 2023г. е 12,29 (2022г.- 3.99). Дружеството финансира дейността си със собствени средства, като коефициентите за ликвидност са за 2023г.-12.99 (2022г.-4.88).

Дружеството не е изложено и на ценови риск, защото работи в тясна връзка с Diehl Metering GsmбН, при формиране на пазарните цени на предлаганите стоки, като съвместно се обсъжда диапазона на предлаганата цена за всяка обществена поръчка.

6.5. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2023 и 2022 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2024г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023г.

Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

6.7. Задължение към наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала, поради несъществения размер на тези доходи, обусловен от броя и възрастовата структура на персонала.

7. Приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и работи.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, а от дивиденди - при установяване на правото на получаване.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Движението на дълготрайните активи за 2023 година е:

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1 Лицензи, търговски марки, програмни продукти	89			89	84	4		88	1
Общо за група I	89			89	84	4		88	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	51			51	38	10		48	3
2. Съоръжения и други	92			92	17	22		39	53
Общо за група II	143			143	55	32		87	56
ОБЩО	232			232	139	36		175	57

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които дружеството използва в дейността по групи активи е:

Описание на активите	31.12.2023г. хил.лв.	31.12.2022г. хил.лв.
Машини, съоръжения и оборудване	31	20
Програмни продукти	101	47
Общо	132	67

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2023 хил.лв.	31.12.2022 хил.лв.
Материали	5	5
Продукция и стоки, в т.ч.:	981	1901
- стоки	981	1901
Общо	986	1906

3. Вземания

Вземания	31.12.2023 хил.лв.	31.12.2022 хил.лв.
Клиенти по продажби	188	646
Предоставени гаранции на клиенти	371	362
Съдебни вземания	8	
Надвнесен корпоративен данък	3	-
Общо	570	1008

Вземанията от клиентите са текущи, които се обслужват своевременно, а вземанията по гаранции са във връзка с качествено изпълнение на поръчките по сключени договори с клиентите.

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2023 хил.лв.	31.12.2022 хил.лв.
В брой	24	50
В банки	1004	1456
Общо	1028	1506

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди за 2023г., са в размер на 4 хил.лв., (31.12.2022г.:4 хил. лв.) формиран от предплатен наем.

6. Собствен капитал

Собствен капитал	31.12.2023 хил.лв.	31.12.2022 хил.лв.
Общи резерви	4	4
Натрупана печалба от минали години	126	10
Текуща печалба	2316	3598
Общо	2446	3612

7. Търговски и други задължения

Задължения	31.12.2023 хил.лв.	31.12.2022 хил.лв.
Задължения към доставчици	110	822
Други задължения, в т.ч.:	89	83
- към персонала, в т.ч: <i>неизползван отпуск</i>	40	27
- осигурителни задължения	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	10	11
✓ данък добавена стойност	39	45
✓ корпоративен данък	38	30
✓ данък общ доход	-	-
	1	15
Общо задължения	199	905
до 1 година	199	905

Задълженията към доставчици имат текущ характер и се обслужват своевременно. Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и са възнагражденията и свързаните с тях осигуровки за месец декември.

Средносписъчният брой на персонала за 2023 година е 16 човека. (2022г.: 16 човека)

8. Приходи от дейността

Приходи	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
От продажба на стоки	6068	9172
От продажба на услуги	894	783
Други приходи, в т.ч.:	-	2
- отписани задължения	-	2
Общо	6962	9957

Нетен доход от продажба на стоки

Нетен доход от продажба на стоки	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Нетни приходи от продажба на стоки	6068	9172
Балансова стойност на продадените стоки	(3567)	(5070)
Нетен резултат от продажба на стоки	2501	4102

9. Разходи за дейността

Разходи	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	10	12
- материали за поддръжка и ремонт	2	2
- горива и смазочни материали	3	5
- материали за водомери	2	2
- канцеларски и други	3	3
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	110	76
- наеми	34	33
- разходи за проверка и ремонт на активи	41	5
- нает транспорт	-	5
- пощенски и телефонни разходи	18	17
- ел. енергия	3	7
- консултантски, застраховка и други	14	9
Разходи за заплати	588	666
- заплати	588	666
- компенсиреми отпуски	-	-
Разходи за осигуровки	77	71
Разходи за амортизации	36	63
Други разходи, в т.ч.:	3568	5070
Балансова стойност на продадените стоки и активи	3567	5070
Общо разходи за дейността	4389	5958

10. Финансови разходи и приходи

Финансови (разходи)/ приходи	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Отрицателни валутни разлики	-	(1)
Банкови такси	(1)	(1)
Общо финансови разходи	(1)	(2)
Приходи от лихви	1	1

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2023г. е 2573 хил.лв. (2022г.- 3998 хил.лв.). Извършено е преобразуване в посока на увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 2573 хил.лв. и текущият данък за 2023г. е в размер на 257 хил.лв.

Показатели	2023 хил.лв.	2022 хил.лв.
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	2573	3997
Текущ разход за данък	257	400
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	-	
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за приходи и разходи	2316	400

12. Оповестяване на свързани лица

Показатели	СВЪРЗАНИ ЛИЦА			
	ТЕХНО ИНСТАЛ ЕООД-- съдружник	ХИДРОКОНТРОЛ ООД-- съдружник	Николай Любчев Иванов- управител	Вихрен Николов Мустакерчев- управител
1. Вид свързаност	общ контрол	общ контрол	общ контрол	общ контрол
2. Осъществени сделки				
- покупки	1261 х.лв.			
- продажби		11 х.лв.		
-предоставен заем				
3. Разчети към 31.12.2023г.				
- вземания		5 9х.лв.		
- задължения				

Сделките със свързани лица са осъществени при условия обичайни за търговските взаимоотношения на дружеството и при ценова политика, не отклоняваща се от пазарните условия.

13. Условни задължения и ангажименти

През отчетния период не са отчетени условни задължения и ангажименти.

14. Събития след датата на баланса

Не са възникнали в интервала от 31.12.2023г. до датата на приемане на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и от необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството.

17.07.2024г.

Съставител:
/Катя Ангелова Динева/

Ръководител:
/Николай Любчев Иванов/



ХИДРОИНСТАЛ ДЗЗД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
към 31.12.2023 година

I. Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен от ръководството на ХИДРОИНСТАЛ ДЗЗД на основание изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството.

Докладът за дейността представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на ХИДРОИНСТАЛ ДЗЗД, както и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството.

II. Обща информация за дружеството

1. Учредяване

„ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД е създадено по Закона за задълженията и договорите (ЗЗД), като гражданско сдружение от 15.02.2011г., между „ТЕХНО ИНСТАЛ“ ЕООД, ЕИК123753691 и „ХИДРОКОНТРОЛ“ ООД, ЕИК115785757.

Дружеството е със седалище и адрес на управление-гр. Пловдив, ул. „Братя Свещарови“ № 7А, ЕИК 176038816, с акт на регистрация №160421100003612 от 11.03.2011г. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Дружеството „ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД, като гражданско сдружение не е капиталово дружество по Търговския закон и няма определен минимален размер на капитала, който да служи, като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Съгласно дружествения договор всеки от съдружниците внася по 100лв., срещу които получава дял в размер на 50 на сто от общата собственост.

2. Собственост и управление

За постигане на целите на дружеството, то притежава свое имущество, което се състои от дялови вноски на съдружниците, внесени в пари (или други вещи и имоти), както и придобитото от дейността му. Внесени пари, заместими вещи и такива, които се унищожават чрез употреба, са обща собственост на съдружниците. Останалите вещи се считат внесени за общо ползване, като внеслият ги съдружник запазва правото си на собственост върху тях.

Към датата на съставяне на финансовия отчет „ХИДРОИНСТАЛ“ ДЗЗД се представлява и управлява заедно и поотделно от: Николай Любчев Иванов в качеството му на управител и едноличен собственик на капитала на съдружника „ТЕХНО ИНСТАЛ“ ЕООД и Вихрен Николов Мустакерчев в качеството му на управител на съдружника „ХИДРОКОНТРОЛ“ ООД.

3. Предмет на дейност

Предмета на дейност на дружеството е доставка, монтаж и експлоатация на средства за измерване и изграждане на системи за дистанционно отчитане на водомери и топломери на територията на страната. Дружеството е ексклузивен представител и има ексклузивни права над водомерите и топломерите и системата за дистанционното им отчитане на Diehl Metering GsmбH- Австрия. Като изключителен представител, то има право да преговаря и договаря от името на Diehl Metering GsmбH, да рекламира неговите стоки и услуги и всички други действия в негов интерес и с негово съгласие във връзка с търговската му дейност. Това представителство е обвързано с гаранции за определено количество продажби или/и оборот.

III. Анализ на стопанската дейност на дружеството

1. Преглед на състоянието, развитието и резултатите от стопанската дейност на дружеството с описание на основните рискове пред които е изправено

1.1. Имуществено състояние и резултати от стопанската дейност

Показатели	2023г. ХИЛ.ЛВ.	2022г. ХИЛ.ЛВ.	Изменение ХИЛ.ЛВ.
1	2	3	4 = (2-3)
Активи, в т.ч.:	2645	4517	(1872)
- нетекущи активи	57	93	(36)
- текущи активи	2588	4424	(1836)
Пасиви, в т.ч.:	199	905	(706)
- нетекущи задължения	-	-	
- текущи задължения	199	905	(706)
Собствен капитал, в т.ч.:	2446	3612	(1166)
- текуща печалба	2316	3598	(1282)

1.2. Реализирани приходи и направени разходи

Показатели	2023г. В ХИЛ.ЛВ.	2021г. В ХИЛ.ЛВ.	Изменение ХИЛ.ЛВ.
1	2	3	4 = 2-3
1. Приходи, в т.ч.:	6963	9958	(2995)
Приходи от оперативната дейност	6962	9957	(2995)
2. Разходи, в т.ч.:	4390	5960	(1570)
Разходи за оперативната дейност	4389	5958	(1569)
Финансови разходи	1	2	(1)
Печалба преди данъци	2573	3998	(1425)
Печалба след данъци	2316	3598	(1282)

Структура на приходите

Приходи	2023 ХИЛ.ЛВ.	2022 ХИЛ.ЛВ.	Изменение ХИЛ.ЛВ.
1	2	3	4
Продажба на стоки	6068	9172	(3104)
Продажба на услуги	894	783	111
Други приходи	-	2	(2)
ОБЩО ПРИХОДИ	6962	9957	(2995)

Нетен доход от продажба на стоки

Нетен доход от продажба на стоки	2023 ХИЛ.ЛВ.	2022 ХИЛ.ЛВ.
Нетни приходи от продажба на стоки	6068	9172
Балансова стойност на продадените стоки	(3567)	(5070)
Нетен резултат от продажба на стоки	2501	4102

Структура на разходите

Разходи	2023 ХИЛ.ЛВ.	2022 ХИЛ.ЛВ.	Изменение ХИЛ.ЛВ.
1	2	3	4=2-3
Разходи за материали, в т.ч.:	10	12	(2)
- материали за водомери, поддръжка и ремонт	4	4	-
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	110	76	(34)
- наеми	34	33	1
- проверка и ремонт водомери	41	5	36
Разходи за амортизации	36	63	(27)
Разходи за възнаграждения	588	666	(78)
Разходи за осигуровки	77	71	6
Други разходи, в т.ч.:	3568	5070	(1502)
-балансова стойност продадени активи	3567	5070	(1503)
Общо разходи за оперативна дейност	4389	5958	(1569)
Разходи за валутни разлики	-	1	(1)
Такси и други финансови разходи	1	1	-
Общо финансови разходи	1	2	(1)
ОБЩО РАЗХОДИ	4390	5960	(1570)

Кратка информация за основни доставчици и доставки

Добра инвестиция във времето се оказва сътрудничеството на дружеството с основния му доставчик на водомери с дистанционно радио отчитане. Компания Diehl Metering GesmbH Виена предостави ексклузивни права за представителството им в България на "Хидроинстал" ДЗЗД, които дават добра възможност за реализация на дружеството при участието му в обществени поръчки по ЗОП. Договора за изключителни права задава едни ясни правила за работа и регулира конкуренцията на пазара. Този договор позволява предлагане на по-широк спектър от услуги-доставка и на резервни части за водомери, доставка на софтуер за отчитане на данните за потребление на вода, както и апаратура с устройства за измерване на потока.

Другия основен доставчик на "Хидроинстал" ДЗЗД е Евро Техноконсулт ЕООД. Компанията е с утвърдено присъствие в сферата на енергетиката, производството и дистрибуцията на топломери с батерия, с вграден радио модул за дистанционно отчитане, с включени принадлежности. Тя осигурява този тип средства за измерване, разрешени за използване в страната със сертификат за одобрен тип и нанесена маркировка за съответствие и допълнителна метрологична маркировка, изисквана от клиентите на "Хидроинстал" ДЗЗД.

Сътрудничеството и ясната комуникация са от съществено значение за развитие на отношенията с доставчиците и подобряване качеството на предлаганите стоки.

Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството

С оглед елиминирани на негативните ефекти върху дейността на Дружеството и неговото финансово състояние, трябва да се систематизират потенциалните рискове, пред които е изложено то. Това са рисковете, присъщи на целия пазар: макроикономически риск, инфлационен риск, данъчния и лихвения риск. Този вид рискове са свързани с пазара и макро средата, в която дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния му екип. Единственото, което е във възможностите му е събиране и анализиране на текуща информация за макро средата и използване на по-точни прогнози от различни източници за състоянието на икономиката като цяло.

Типичен пример за това е световната криза в производството на чипове. Липсата на полупроводникови елементи е причина за дефицита в производството на радио модули за отчитане на средства за измерване на потока на потребление. Този дефицит е в основата на нарушаване на ритмичността на доставките, заложили в договорите с контрагентите на дружеството. Това от своя страна води до понасяне на санкции, било то финансови или репутационни – Дружеството не успява да отговори на очакванията на заинтересованите страни. Рискът от репутация представлява най-голямата стратегическа заплаха за бизнеса в днешния глобален бизнес свят.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

2.1. Финансово-икономически анализ

Показатели	2023г.	2022г.	Изменение
1	2	3	4
Процент на рентабилност на приходите от продажби	33.27	36.14	(2.87)
Процент на рентабилност на собствения капитал	94.69	99.61	(4.93)
Коефициент на ефективност на разходите от дейността	1.59	1.67	(0.08)
Коефициент на ефективност на приходите от дейността	0.63	0.60	0.03
Коефициент на обща ликвидност	12.99	4.88	8.10
Коефициент на бърза ликвидност	8.03	2.78	5.25
Коефициент на финансова автономност	12.29	3.99	8.30
Коефициент на задлъжнялост	0.08	0.25	(0.17)

Показателите за ликвидност показват, че дружеството разполага с достатъчно оборотни средства за безусловното покриване на текущите си задължения, съобразно техния падеж.

2.2. Информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

През 2023г. дружеството е спазвало и изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на служителите.

Средносписъчния брой на персонала за 2023 година е 16 човека. (2022г.: 16 човека)

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от Ръководството не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития. са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството през 2023 година не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

5. Наличието на клонове на предприятието-Дружеството “Хидроинстал” ДЗЗД няма регистрирани клонове.

6. Използваните от предприятието финансови инструменти и експозицията на дружеството по отношение на кредитния, ликвидния, финансов риск и риска на паричния поток

6.1. Използвани финансови инструменти

Дейността на дружеството “ХИДРОИНСТАЛ” ДЗЗД не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от:

- Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси;
- Парични средства и парични еквиваленти;
- Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

6.2. Описание на основните финансови рискове на дружеството

Дейността на дружеството е изложена на минимални финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, кредитен риск по търговски взаимоотношения.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от предприятието са деноминирани в български лева и евро, поради което не възниква значим валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията към контрагентите и кредити на предприятието, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Предприятието няма предоставени заеми и лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на предприятието.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация предприятието да не бъде в състояние да посреща безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Предприятието генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матурирестът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

17.07.2024 год.

Управител:
/ Николай Любчев Иванов/

