„УИН МОДЕЛС" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021 г.

Съдържание

Отчет за приходите и разходите

Счетоводен Баланс

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Справка за движението на дълготрайните активи

Пояснителни бележки

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "УИН МОДЕЛС" ЕООД

адрес гр. Варна, ул. "Иван Вазов" 13

към 31.12.2021 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Общо за група I:		-	-
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		1 606	2 058
- земи		26	26
- сгради		1 580	2 032
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		39	24
3 Съоръжения и други		274	318
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		52	16
Общо за група II:		*1 971*	*2 416*
III. Дългосрочни финансови активи			
1 Инвестиционни имоти		1 342	1 023
2 Други заеми		3 405	1 745
Общо за група III:		*4 747*	*2 768*
IV. Отсрочени данъци		*1*	*1*
Общо за раздел Б:		6 719	5 185
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Общо за група I:		-	-
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		168	339
2 Други вземания, в т. ч.:		80	213
Общо за група II:		*248*	*552*
III. Инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		448	613
- в безсрочни сметки (депозити)		332	332
Общо за група IV:		*780*	*945*
Общо за раздел В:		1 028	1 497
Г. Разходи за бъдещи периоди		**50**	**36**
Сума на актива (А+Б+В+Г)		7 797	6 718
В. Условни активи			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		*5*	*5*
II. Премии от емисии			
III. Резерв от посредващи оценки			
IV. Резерви			
Общо за група IV:		-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1 - неразпределена печалба		1 205	621
2 - непокрита загуба		(122)	(122)
Общо за група V:		1 083	499
VI. Текуща печалба (загуба)		1 553	1 257
Общо раздел А:		2 641	1 761
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:		-	-
В. Задължения			
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		1 941	2 501
2 - до 1 година		485	485
3 - над 1 година		1 456	2 016
4 Получени аванси, в т. ч.:		2 353	2 073
5 - над 1 година		2 353	2 073
6 Задължения към доставчици, в т. ч.:		72	56
7 - до 1 година		72	56
8 Други задължения, в т. ч.:		743	327
9 - други задължения		410	
10 - до 1 година		296	
11 - над 1 година		114	
12 - към персонала, в т. ч.:		209	192
13 - до 1 година		209	192
14 - осигурителни задължения в в т. :		76	71
15 - до 1 година		76	71
16 - данъчни задължения, в т. ч.:		48	64
17 - до 1 година		48	64
Общо раздел В, в т. ч.:		5 109	4 957
1 - до 1 година		1 186	868
2 - над 1 година		3 923	4 089
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		47	-
1 - приходи за бъдещи периоди		47	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		7 797	6 718
Г. Условни пасиви			

Дата 03.06.2022 г.

Съставител: \ Татяна Пенчева \

Ръководител: \ Николай Желев \

Заверил съгласно одиторски доклад!
10.06.2022г.
София

0546 Владимир Христов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "УИН МОДЕЛС" ЕООД

адрес гр. Варна, ул. "Иван Вазов" 13

за 2021 г.

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	650	1091
	а) суровини и материали	169	257
	б) външни услуги	481	834
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	3189	2538
	а) разходи за възнаграждения	2724	2172
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	465	366
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	200	208
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	200	208
	- разходи за амортизация	200	208
V	Други разходи, в т. ч.:	43	16
	а) балансова стойност на продадените активи	30	13
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***4082***	***3853***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	11	12
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	11	12
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	120	145
	Общо финансови разходи (6+7):	***131***	***157***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*		
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7):	***4213***	***4010***
IX. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**1728**	**1400**
X. Разходи за данъци от печалбата		**175**	**143**
XI. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XII. Печалба (9-10-11)		**1553**	**1257**
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		**5941**	**5410**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	4995	5152
	в) услуги	4995	5152
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	849	197
	- приходи от финансирания	715	182
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)	5844	5349
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	97	61
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	8
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***97***	***61***
8. Загуба от обичайната дейност		**0**	**0**
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7)	***5941***	***5410***
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от Раздел А)		**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 10)		**5941**	**5410**

Дата 03.06.2022 г.

Съставител: \ Татяна Пенчева \

Ръководител: \ Николай Желев \

Заверил съгласно одиторски доклад:
10.06.2022г.
София

0546 Владимир Христов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "УИН МОДЕЛС" ЕООД

адрес гр. Варна, ул. "Иван Вазов" 13

за 2021 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 754	781	4 973	4 170	1 154	3 016
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 166	(3 166)		2 413	(2 413)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		30	(30)		36	(36)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		7	(7)		9	(9)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		165	(165)		145	(145)
6	Плащания при разпределения на печалби		640	(640)		863	(863)
7	Други парични потоци от основната дейност	901	103	798	166	147	19
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**6 655**	**4 892**	**1 763**	**4 336**	**4 767**	**(431)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		23	(23)	18	65	(47)
2	Други парични потоци от инвестиционната дейност	193		193	1 611	755	856
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**193**	**23**	**170**	**1 629**	**820**	**809**
В. Парични потоци от финансовата дейност				-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	39	2 048	(2 009)	170	500	(330)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		89	(89)	29	109	(80)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**39**	**2 137**	**(2 098)**	**199**	**609**	**(410)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**6 887**	**7 052**	**(165)**	**6 164**	**6 196**	**(32)**
Д. Парични средства в началото на периода				**945**			**977**
Е. Парични средства в края на периода				**780**			**945**

Дата 03.06.2022 г.

Съставител: \ Татяна Пенчева \

Ръководител: \ Николай Желев \

Заверил обясно одиторски доклад!
10-06-2022г.
София

0546 Владимир Христов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **"УИН МОДЕЛС" ЕООД**

адрес **гр. Варна, ул. "Иван Вазов" 13**

за **2021 г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**1 878**	**(122)**	**-**	**1 761**
Б. Салдо след промени в счетоводната	***5***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***1 878***	***(122)***	**-**	**1 761**
1 Финансов резултат за текущия период										1 553	**1 553**
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								(674)			**(674)**
- за дивиденти								*(674)*			**(674)**
3 Други изменения в собствения капитал								1			**1**
В. Салдо към края на отчетния период	***5***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***1 205***	***(122)***	***1 553***	**2 641**
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 205**	**(122)**	**1 553**	**2 641**

Дата: 03.06.2022 г.

Съставител: \ Татяна Пеннева \

Ръководител: \ Николай Желев \

Заверил поглавно одиторски доклад!
10.06.2022г.
София

0546 Владимир Христов
Регистриран одитор

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	2235	0	371	1864	0	0	1864	177	81	0	258	0	0	258	1606
	- земи	26			26			26				0			0	26
	- сгради	2209		371	1838			1838	177	81		258			258	1580
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	135	31	3	163			163	111	14	1	124			124	39
3	Съоръжения и други	403	15	9	409			409	85	53	3	135			135	274
4	Транспортни средства				0			0				0			0	0
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	16	70	34	52			52				0			0	52
	Общо за група II:	**2789**	**116**	**417**	**2488**	**0**	**0**	**2488**	**373**	**148**	**4**	**517**	**0**	**0**	**517**	**1971**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени преприятия				0			0								0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)	1112	371		1483			1483	89	52		141			141	1342
6	Други заеми	1745	1671	11	3405			3405								3405
7	Изкупени собствени акции				0			0								0
	Общо за група III:	**2857**	**2042**	**11**	**4888**	**0**	**0**	**4888**	**89**	**52**	**0**	**141**	**0**	**0**	**141**	**4747**
IV.	***Отсрочени данъци***	*1*	*1*	*1*	1			1								1
	Общ сбор (I+II+III+IV)	**5647**	**2159**	**429**	**7377**	**0**	**0**	**7377**	**462**	**200**	**4**	**658**	**0**	**0**	**658**	**6719**

Съставител:
\ Татяна Пенчева \

Ръководител:
\ Николай Желев \

Дата: 03.06.2022 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„УИН МОДЕЛС" ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Иван Вазов" № 13.

Еднолично дружество с ограничена отговорност „УИН МОДЕЛС" ЕООД е вписано в търговския регистър на 11.06.2015 г.

Към 31.12.2021 г. дружеството е с едноличен собственик на капитала Николай Ангелов Желев.

Предметът на дейност на дружеството е: поддръжка на видео-студио за предаване на онлайн сигнал на живо; интернет услуги; услуги в сферата на комуникациите; организиране на конкурси за красота, търговско представителство и посредничество; покупка на стоки и вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки собствено производство; комисионни, спедиционни и превозни сделки; международна търговия; счетоводни услуги; сделки с интелектуална собственост; проектиране строителство и ремонт; производство на стоки за широко потребление и стоки за бита; маркетинг и реклама; транспортна дейност и услуги; производство, изкупуване и преработка на промишлена и селскостопанска продукция; търговия и посредничество при сделки недвижими имоти; консултантска дейност;търговия с горива и смазочни материали на дребно и едро, импресарска дейност; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; както и всякакъв друг вид дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството няма регистрирани клонове.

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2021 г. разпределението на основния регистриран капитал на дружеството е както следва:

Николай Желев	100.00 %

Регистрираният основен капитал е разпределен в 50 дяла с номинал 100 лева всеки.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Николай Ангелов Желев.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: поддръжка на видео-студио за предаване на онлайн сигнал на живо; интернет услуги; услуги в сферата на комуникациите; организиране на конкурси за красота, търговско представителство и посредничество; покупка на стоки и вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки собствено производство; комисионни, спедиционни и превозни сделки; международна търговия; счетоводни услуги; сделки с интелектуална собственост; проектиране строителство и ремонт; производство на стоки за широко потребление и стоки за бита; маркетинг и реклама;

транспортна дейност и услуги; производство, изкупуване и преработка на промишлена и селскостопанска продукция; търговия и посредничество при сделки недвижими имоти; консултантска дейност;търговия с горива и смазочни материали на дребно и едро, импресарска дейност; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; както и всякакъв друг вид дейност, която не е забранена със закон.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „УИН МОДЕЛС" ЕООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти, приложими в Република България.

2.2. Консолидиран отчет на дружеството

За финансовата 2021 г. дружеството не следва да изготвя консолидиран финансов отчет.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията под номер 203578506 на 11.06.2015 г. В настоящият финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.5. Приходи

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

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 й.

Приходите от наем се признават по линеен метод.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.6. Разходи

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, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите на брутна база, като се състоят от лихви, банкови такси и комисионни и курсови разлики от валутни операции.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представят в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на нематериален актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

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. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност.

При изписването на материални запаси се използва методът на средно-претеглена цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет

и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Дължимите плащания по оперативни лизингови договори се признават като текущи разходи/приходи на база линеен метод.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд

"Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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 персоналът 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 удръжки) 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.

Също така към датата на финансовия отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми 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.

2.16. Основен капитал и резерви

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на ***основен капитал***, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за

задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Средствата от фонд „Резервен" могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на основния капитал.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (за 2020 г. - 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.18. Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "заеми (кредити) и вземания" включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на "датата на търгуване" - датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

2.18.2 Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Първоначално вземанията се признават в баланса по справедливата им стойност. Последващо вземанията и предоставените заеми се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по "кредитите и вземанията" се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.18.3. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност нетно от

преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени и под условие за предсрочно изплащане.

Отписване на финансов пасив се извършва само когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

2.19. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти се държат за дългосрочно получаване на приходи от наеми и/или за увеличаване стойността на капитала.

Като инвестиционни имоти се класифицират:

а) земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на капитала, чрез генериране на доходи, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност;

б) земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване (ако предприятието не е определило, че ще използва земята или като ползван от собственика имот, или за краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност, се счита, че земята се притежава за увеличаване стойността на капитала);

в) сграда, която се държи от отчитащото се предприятие и е отдадена по един или повече оперативни лизинги;

г) сграда, която не се ползва, но се държи от отчитащото се предприятие с цел да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинги.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наеми и част, предназначена за ползване в дейността и тези части не могат да се отчитат отделно, са възприети следните критерии за класифициране на имота като инвестиционен:

1. Основното /преобладаващо/ предназначение е за отдаване под наем /офиси, жилища и др./, а не за предоставяне на услуги на наемателите;
2. Имоти, отдавани под наем за офиси и ползвани за административни цели се идентифицират като инвестиционни имоти, ако частта ползвана от предприятието е до 30 на сто от общата квадратура на имота.

Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти се извършва по цена на придобиване. В нея се включват разходите по сделката и други разходи, които се приписват пряко на придобития актив /хонорари за правни услуги, данъци по прехвърлянето и др./.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот:

а) се включват, т.е. не се отчитат отделно, всички трайно прикрепени дългосрочни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си - например:

- съоръжения, машини, оборудване и други, като асансьори, климатици, тръбопроводи, шахти, кабели, противопожарни инсталации и т.н.;

- обзавеждане и инвентар, като мебели, настилки, лампи, печки и т.н.;

б) не се включват, т.е. отчитат се отделно, авансово платените суми за активи и/или бъдещи подобрения, предназначени за инвестиционния имот, както и начислени приходи от оперативен лизинг.

Последващи разходи, свързани с инвестиционните имоти, ако могат да бъдат надеждно измерени и когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди, спрямо първоначално предвидените, се отразяват в увеличение на балансовата /преносната/ им стойност.

След първоначално признаване се извършва последващо оценяване модела на цената на придобиване, т.е. съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи.

Последващата оценка на инвестиционните имоти е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Инвестиционните имоти се изваждат от баланса /отписват се/ при освобождаването или когато са трайно извадени от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от освобождаването.

2.20. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се представят по себестойностния метод.

2.21. Правителствени дарения

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието получател ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението (например ако се дарява земя при условия за построяване на сграда върху нея, приходът от дарението се признава пропорционално на начислената амортизация на сградата), срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години.

Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансиране.

Ако правителствено дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход

част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

3. ПРИХОДИ

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от онлайн услуги	4 655	4 101
Приходи от наем	43	85
Продажба на активи	50	15
Финансиране	715	182
Други услуги	381	966
Общо	**5 844**	**5 349**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за ремонти	(12)	(50)
Консумативи	(31)	(29)
Други	(126)	(178)
Общо	**(169)**	**(257)**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Интернет	(39)	(220)
Наеми	(21)	(20)
Консултански услуги	(277)	(225)
Ремонти	(14)	(48)
Предоставен на сигнал	(36)	(144)
Такси управление на собствеността	(47)	(41)
Други	(47)	(136)
Общо	**(481)**	**(834)**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021	*2020*

	BGN '000	*BGN '000*
Текущи възнаграждения, в т.ч.:	(2 724)	(2 172)
** възнаграждение на управленски персонал*	*(138)*	*(138)*
Вноски по социалното осигуряване	(465)	(366)
Общо	**(3 189)**	**(2 538)**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Отписани вземания	(13)	(3)
Балансова стойност на продадени активи	(30)	(13)
Общо	**(43)**	**(16)**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Лихви по кредит	(90)	(109)
Банкови такси	(30)	(36)
Курсови разлики	(11)	(12)
Общо	**(131)**	**(157)**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1 748	1 410
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% (2020 г.: 10%)	175	141
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	2
Общо	-	2
Алтернативни данъци	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**175**	**143**

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*

Основен капитал, в т.ч.	5	5
* *внесен*	5	5
Законови резерви	-	-
Нетна загуба за годината	-	-
Непокрита загуба от предходни години	(122)	(122)
Неразпределена печалба от предходни години	1 205	621
Нетна печалба за годината	1 553	1 257
Общо	**2 641**	**1 761**

Основен капитал

Към 31.12.2021 г. регистрираният основен капитал на „УИН МОДЕЛС" ЕООД възлиза на 5 000 лева, разпределен в 50 дяла с номинал 100 лев за един дял.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи *BGN '000*	**Сгради** *BGN '000*	**Инвентар** *BGN '000*	**Общо** *BGN '000*
На 01 януари 2020 г.				
Отчетна (преоценена) стойност	26	2 209	508	2 743
Натрупана амортизация	-	(87)	(121)	(208)
Балансова стойност	**26**	**2 122**	**387**	**2 535**
Към 31 декември 2020 г.				
Балансова стойност в началото на периода	26	2 122	387	2 535
Новопридобити	-	-	30	30
Отписана отчетна стойност	-	-	-	-
Разход за амортизация	-	(90)	(75)	(165)
Отписана амортизация	-	-	-	-
Балансова стойност в края на периода	**26**	**2 032**	**342**	**2 400**
На 31 декември 2020 г.				
Отчетна (преоценена) стойност	26	2 209	538	2 773
Натрупана амортизация	-	(177)	(196)	(373)
Балансова стойност	**26**	**2 032**	**342**	**2 400**
На 01 януари 2021 г.				
Отчетна (преоценена) стойност	26	2 209	538	2 773
Натрупана амортизация	-	(177)	(196)	(373)
Балансова стойност	**26**	**2 032**	**342**	**2 400**
Към 31 декември 2021 г.				
Балансова стойност в началото на периода	26	2 032	342	2 400
Новопридобити	-	-	46	46
Отписана отчетна стойност	-	(371)	(12)	(383)
Разход за амортизация	-	(81)	(67)	(148)

Отписана амортизация	-	-	4	4
Балансова стойност в края на периода	**26**	**1 580**	**313**	**1 919**
На 31 декември 2021 г.				
Отчетна (преоценена) стойност	26	1 838	572	2 436
Натрупана амортизация	-	(258)	(259)	(517)
Балансова стойност	**26**	**1 580**	**313**	**1 919**

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност в началото на периода	-	-
Новопридобити	-	-
Отписани, балансова стойност	-	-
Разход за амортизация	-	-
Балансова стойност в края на периода	-	-
На 31 декември		
Отчетна стойност	-	-
Натрупана амортизация	-	-
Балансова стойност	-	-

13. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност в началото на периода	1023	1067
Новопридобити	371	-
Отписани, балансова стойност	-	-
Разход за амортизация	(52)	(44)
Балансова стойност в края на периода	**1 342**	**1 023**
На 31 декември		
Отчетна стойност	1 483	1 112
Натрупана амортизация	(141)	(89)
Балансова стойност	**1 342**	**1 023**

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
	-	-
Общо	-	-

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Контрагенти извън страната	1	1
Контрагенти в страната	167	338
ДДС за възстановяване	5	-
Други	75	213
Общо	**248**	**552**

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Парични средства в разплащателни сметки	332	332
Парични средства в каса	448	613
Общо	**780**	**945**

Наличните към 31 декември парични средства са в касата и по сметки на дружеството в „Райфайзен Банк" ЕАД и Първа инвестиционна банка АД.

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 617 хил. лв.
- във валута – 163 хил. лв.

17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Получени дългосрочни заеми	114	
в т.ч.:		
- главници	*114*	-
- лихви	-	-
Депозит	295	-
Други	1	-
Общо	**410**	**-**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към доставчици от страната	67	51
Задължения към доставчици от чужбина	5	5
Получени аванси	2 353	2 073
Общо	**2 425**	**2 129**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Данък по ЗКПО	25	15
Данъци върху разходите	1	3
Данък дивидент	-	16
Данъци върху доходите на физически лица	22	21
Данък добавена стойност	-	9
Социални и здравни осигуровки	76	71
Общо:	**124**	**135**

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и едноличния собственик на капитала.

20.1. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица към 31.12.2021 г.	**Вид на свързаност**
Съдружници:	
Николай Ангелов Желев	Едноличен собственик на капитала (100%)
Членове на органите за управление:	
Николай Ангелов Желев	Управител
Други	
„7Можос" ООД	Николай Желев – съдружник 40%

20.2. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на сделката	Свързано лице контрагент	Обем на сделката за годината приключваща на 31.12.2021 г. (хил. лв.)	Салдо към 31.12.2021 г. (хил. лв.)
Предоставен заем	„7Можос" ООД	1 563	2 276
Лихви	„7Можос" ООД	82	101
Клиент	„7Можос" ООД	213	10
Всичко сделки :		**1 858**	**2 387**

Вид на сделката	Свързано лице	Задължения към 31.12.2021 г. (хил. лв.)
-	-	-
Всичко:		

Вид на сделката	Свързано лице	Вземания към 31.12.2021 г. (хил. лв.)
Предоставен заем	„7Можос" ООД	2 276
Лихви	„7Можос" ООД	101
Клиент	„7Можос" ООД	10
Всичко:		**2 387**

20.3. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява и представлява от:

1. Николай Ангелов Желев

Начислените възнаграждения на управителя възлизат на 138 хил. лв. (2020 г. - 138 хил. лв.)

21. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от Управителя на дружеството. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството сключва основните си договори с доставчици на стоки и услуги в лева.

Продажбите на дружеството също са основно в евро/лева на клиенти.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените, поради естеството на осъществяваната от него дейност.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в.Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари и парични еквиваленти, вземания от клиенти, предоставени заеми, както и депозити в български банки.

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Паричните средства в Дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в „Райфайзен Банк" ЕАД и Първа инвестиционна банка АД – първокласни търговски банки, с добри позиции в банковия сектор. Ръководството на Дружеството е преценило, че не съществува риск от концентрация на средствата в две обслужващи банки.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносни парични потоци

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на банките, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

22. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Възнаграждението за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 година възлиза на 3 хил. лв. (2020 г. - 3 хил. лв.), като не са оказвани други услуги извън услугата по независимия финансов одит.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 03.06.2022 г.

Настоящият годишен финансов отчет е оторизиран за издаване с решение на управителя от 09.06.2022 г.

След датата на баланса до датата на оторизиране на годишния финансов отчет за публикуване не са настъпили значими за дейността на дружеството коригиращи и некоригиращи събития.