ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет за 2021 година

на "НЕКСТ ЛОДЖИСТИКС"ЕООД

ЕИК:201476011

гр.Пловдив, ул.Рогошко шосе №36

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Правен статут

1. Правна форма
2. Капитал и собственици
3. Ръководство

II. Предмет на дейност

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения
2. Отчетна валута
3. Счетоводни принципи
4. Операции в чуждестранна валута

IV. Прилагана счетоводна политика

1. Дълготрайни материални активи
2. Инвестиционни имоти
3. Инвестиции
4. Свързани лица
5. Финансови рискове
6. Стоково-материални запаси
7. Данъци от печалбата
8. Провизии, условни задължения и условни активи
9. Доходи на персонала
10. Приходи
11. Ефекти от промените във валутните курсове
12. Фундаментални грешки
13. Промени в счетоводната политика
14. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

V. Пояснителни бележки към финансовия отчет

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

„Некст Лоджистикс "ЕООД е вписано в регистъра на търговските дружества на 21.03.2011 г.. с внесен капитал 20 000,00 лева.

Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр. Пловдив , ул.Рогошко шосе №36
Адресът за кореспонденция: Пловдив, ул.Рогошко шосе №36

2. Капитал и собственици

Дяловете на капитала принадлежат на едноличния собственик „БГ СЪРВИС 2011" ООД
С ЕИК 115744881

3. Ръководство

През отчетната 2021 г. „Некст Лоджистикс "ЕООД се управлява и се представлява от Васил Йорданов Боснешки .

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: Превоз на товари,спедиционни и складови сделки. Покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид.

Основната дейност на предприятието включва:
Превоз на товари,спедиционни и складови сделки

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Основни положения

Натоящият финансов отчет е изготвен в съответсвие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството.
Настоящият финансов отчет е част от консолидираният отчет на БГ Сървис 2011 ООД. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство финансовите отчети ще бъдат изготвени до 30 септември 2022 година.

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда, освен, ако изрично не е упоменато друго.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. Операции с чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2021г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:EUR 1,95583,TRL 0.214617.

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

1.1. Като дълготрайни материални активи в „Некст Лоджистикс "ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод при съответната норма на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация, а се преустановява от месеца, следващ месеца в който актива е изведен от употреба

2. Инвестиции

2.1. Дъщерни са предприятията, юридически лица, контролирани от БГ СЪРВИС 2011 ООД. Юридическите лица, които са дъщерни на дъщерното предприятие, също се смятат за дъщерни предприятия.

Контрол съществува, когато контролиращото предприятие притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано), в резултат на обстоятелствата:

- притежава мнозинство от гласовете на акционерите или съдружниците в друго предприятие (дъщерно предприятие);
- е акционер или съдружник в дъщерното предприятие и има право да назначава или да освобождава мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на друго предприятие (дъщерно предприятие);
- има право да упражнява господстващо влияние върху предприятие (дъщерно предприятие), в което е акционер или съдружник по силата на договор или клауза в учредителния му акт;
- е акционер или съдружник, притежаващ най-малко 20 на сто или повече от правата на глас в друго предприятие, и мнозинството на членовете на административното ръководство и/или членовете на управителния или надзорния съвет на другото предприятие, които са заемали длъжностите си през последните два отчетни периода и до датата на съставяне на консолидираните финансови отчети, са назначени единствено по силата на упражняване на правата на глас;
- единствено то контролира мнозинството от гласовете на акционерите или съдружниците в това предприятие (дъщерно предприятие) по силата на договор с други акционери или съдружници в предприятието;
- има правомощията да упражнява или действително да упражнява доминиращо влияние или контрол върху дъщерното предприятие;
- предприятието майка и дъщерното предприятие се управляват общо от предприятието майка.
- Некст Лоджистикс ЕООД няма инвестиции в дъщерни предприятия.

2.2. Асоциирани са предприятията, върху които „Некст Лоджистикс "ЕООД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

3. Свързани лица

3.1. Свързани лица:

„Некст Лоджистикс "ЕООД има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;

- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие

И/или предприятие / я, за които

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
- Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

4. Финансови инструменти

4.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност. Най значими финансови рискове, на които е изложено предприятието са: макроикономически; валутен; инфлационен; лихвен риск

Управлението на риска на предприятието се осъществява от едноличният собственик на капитала,

4.2. Първоначална оценка

4.3. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

5. Стоково-материални запаси

Материалните запаси се отчитат съобразно изискванията на СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси. Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за достваката им в предприятието, които са ги довели в състояние на употреба. Продукцията е оценена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансови и извънредни разходи. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи до степетна на своята завършеност

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност

6. Обезценка на активи

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв[1]. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се призна ва като актив.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Като провизия в съответствие с изискванията на СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато се обективират следните условия:

а) Като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса предприятието има текущо:

- правно задължение, произтичащо от: договор - според неговите клаузи; действащото законодателство или друго приложение на закона, или
- конструктивно задължение, произтичащо от действия на предприятието, чрез които: то е показало на други страни (персонал, контрагенти, общество), че ще поеме определени задължения, които има намерение да изпълни или то е приело програма за преструктуриране, която се планира и ръководи от ръководството.

б) има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;

в) може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Не се признават провизии, свързани с бъдещи разходи за дейността на предприятието.

Дружеството няма на1числени провизии.

8.2. Като условни активи се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Условните активи обикновено възникват от непланирани или други неочаквани събития, които пораждат възможност в предприятието да постъпи поток икономически ползи.

Условните активи не се признават във финансовите отчети. Условен актив се оповестява, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно. Когато обаче реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и подлежи на признаване.

Условните задължения не се признават във финансовите отчети.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Дружеството няма условни активи.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и по реда на СС 19 – Доходи на персонала се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

10. Приходи

Основният източник / Основните източници на приходи за „Некст Лоджистикс "ЕООД са спедиция на товари.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база на анализ на свършената работа;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „Некст Лоджистикс "ЕООД се извършва към последно число на всеки месец. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

12. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходени периоди се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

Възприети критерии за класификация на дадена грешка като фундаментална по смисъла на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За коригиране на фундаментална грешка по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и) в предприято се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8 фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

В годишния финансов отчет сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

13. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

14. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на „**Некст Лоджистикс "ЕООД** подлежи на одобрение за публикуване от страна на едноличният собственик на капитала.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.. Дълготрайни материални и нематериални активи

1.1. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	**Машини**	**Земи**	**Разходи за ДМА**	***Общо:***
Отч.стойност към 01.01.2020	27			27
Новопридобити активи	68	530	68	666
Отписани активи	2			2
Салдо към 31.12.2020	93	530	68	691
Амортизация към 01.01.2020	14			14
Амортизация за периода	30			30
Отписани активи	1			1
Салдо към 31.12.2020	42			42
Балансова с/ст към 31.12.2020	51	530	68	649
Отч.стойност към 01.01.2021	93	530	68	691
Новопридобити активи	54			54
Отписани активи			68	68
Салдо към 31.12.2021	147	530	0	677
Амортизация към 01.01.2021	42			42
Амортизация за периода	53			53
Отписани активи	0			0
Салдо към 31.12.2021	95			95
Балансова с/ст към 31.12.2021	52	530		582

1.2. Балансовите стойности на дълготрайните нематериални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва.

В хиляди лева	**Други ДнМа**	***Общо:***
Отч.стойност към 01.01.2020	0	0
Новопридобити активи		
Отписани активи		
Салдо към 31.12.2020	0	0
Амортизация към 01.01.2020	0	0
Амортизация за периода		
Отписани активи		
Салдо към 31.12.2020	0	0
Балансова с/ст към 31.12.2020	0	0

Отч.стойност към 01.01.2021	0	0
Новопридобити активи	68	68
Отписани активи		
Салдо към 31.12.2021	68	68
Амортизация към 01.01.2021	0	0
Амортизация за периода	10	10
Отписани активи		
Салдо към 31.12.2021	10	10
Балансова с/ст към 31.12.2021	58	58

1.3. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

2. Инвестиции

2.1. Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, за които подробно да оповести следващата бележка

3.Свързани лица и сделки с тях

3.1. Предприятия от група

Наименование и правна форма	*Описание на типа свързаност*
БГ Сървис 2011 ООД	Майка
Трък Фери ЕООД	Дъщерно предприятие
Truck Ferry Uluslararasi	Дъщерно предприятие
Куалити Транс Брокерс ЕООД	Дъщерно предприятие
Финанс Консулт Пловдив ЕООД	Дъщерно предприятие
Арджи Партнерс ООД	Дъщерно предприятие
Некст Лоджистикс ЕООД	Дъщерно предприятие
ПИМК Секюрити ЕООД	Дъщерно предприятие

3.1.1. Други свързани лица;

Ай Пи Транс АД, Арт Принт ЕООД, Артескос АД, Асеновградски строител – Т ЕООД, Артескос АД, АСТ Бетон ЕООД, Ахмаков ЕООД, Баластриери ЕООД, БГ Транс 11 ООД, Боната ЕООД, Боната Трейд ЕООД, Визуализа ООД, Валере ООД, Грийн Такси Пловдив ООД, ЕМА Инвест АД, Ей Ди Макс Строй ЕООД, Капитол Билд ООД, Капитол Билд 1 ЕООД, Капитол Билд 2 ООД, БДЖ Трансимпекс АД. К И Инженеринг ЕООД, Леги ЕООД, Марица Полимер ООД, Мед Люлин Инвест ООД, ПИМК ООД, ПИМК Билд ЕООД, ПИМК Билд 2019 ООД, ПИМК Имоти ООД, ПИМК Инвест АД, ПИМК Кариери ЕООД, ПИМК Рейл ЕАД, ПИМК Холдинг Груп АД, ПИМК Рейл Холдинг АД. Пловдив Пропърти Инвест ЕАД, Пловдив Хаус Инвест ЕООД, Рециклираща Компания Пловдив ООД, Електрик Байк ЕУ ЕООД, Сдружение „Българска Асоциация на сдруженията в автомобилния транспорт", Терминали ЕАД.

3.2. Сделки (транзакции) със свързани лица

Сделките със свързани лица се свеждат до:

3.2.1. Получени кредити.

През настоящия период предприятието е получило кредити, както следва:

Наименование на свързаното лице	*Задължение в началото на периода (хил.лв.)*		*Получени кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*Плащания по кредити (хил.лв.):*		*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
	Глав-ница:	*Лихви:*			*Глав-ница:*	*Лихви:*	*Глав-ница:*	*Лихви:*
Пимк ООД	484	17	1 653	13	250	0	1 887	30
Пимк Холдинг Груп АД	526	152	0	10	0	80	526	82
Куалити Транс Брокер ЕООД	1 387	33	0	28	0	33	1 387	28
Общо:	**2 397**	**202**	**1 653**	**51**	**250**	**113**	**3 800**	**140**

3.2.2.Задължения за съучастия.

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Задължение в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.) с ДДС:	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Пимк Холдинг Груп АД	*Съучастие*	228	0	0	228

3.2.3 Предоставени кредити.
През настоящия период предприятието е предоставило кредити, както следва:

Наименование на свързаното лице	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*		*Предоставени кредити (хил.лв.):*	*Размер на начислените лихви (хил.лв.):*	*Получени плащания по кредити (хил.лв.):*		*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
	Главница:	*Лихви:*			*Главница:*	*Лихви:*	*Главница:*	*Лихви:*
БГ Транс 11 ООД	1 000	2	0	30	0	0	1000	32
Пимк Билд ЕООД	1 291	23	0	26	0	0	1291	49
Общо:	**2 291**	**25**	**0**	**56**	**0**	**0**	**2291**	**81**

3.2.4. Получени доставки:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Задължение в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.) с ДДС:	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
ПИМК ООД	*Транспортна услуга*	2 860	9 290	2 635	2 635
Трък Фери ЕООД	*Фериботи*	0	256	216	216
Финанс Консулт ЕООД	*Счетоводно обслужване*	5	23	11	11
Пимк Инвест АД	*Наем*	15	46	23	23
ПИМК Секюрити ЕООД	Охрана	1	11	0	0
ПИМК Холдинг Груп АД	Консултантни услуги	48	0	0	48
ПИМК Кариери ЕООД	Транспортна услуга	1	0	0	1
Пимк Рейл ЕООД	Транспортна услуга	0	4	4	4
Куалити Транс Брокерс ЕООД	Застраховки	2	11	4	4
Общо:		**2 932**	**9641**	**2 893**	**2 942**

3.2.5. Извършени доставки:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.) с ДДС:	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Genctur Uluslararasi	*Транспортна услуга*	410	0	0	410
ПИМК ООД	*Транспортна услуга*	0	1 053	0	0
Марица Полимер ООД	*Транспортна услуга*	0	149	2	2
Трък Фери ЕООД	*Транспортна услуга*	0	8	0	0
Пимк Билд ЕООД	*Продажба на стоки*	0	647	154	154
Общо:		**410**	**1 688**	**156**	**566**

4.Търговски и други вземания

Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	*31.12.2021г.*			*31.12.2020г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на изискуемост*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Сума на вземането (хил.лв.):*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти и доставчици	***11 736***	***11 736***		***6 245***	***6 245***	
II. Вземания от предприятия от група						
III. Вземания от свързани лица	***647***	***647***		***437***	***437***	
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	***399***	***399***		***153***	***153***	
1. Корпоративен данък/ДДС възст.	***399***	***399***		***153***	***153***	
VI. Вземания по съдебни спорове						
VII. Други вземания, в т.ч.	***59***	***59***		***447***	***447***	
депозити						
Общо вземания :	***12 841***	***12 841***		***7 282***	***7 282***	

5. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	31.12.2021 г.	*31.12.2020 г.*
Парични средства в брой:	6	3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	604	4
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	594	34
Общо:	**1 204**	**41**

6 Капитал

6.1. Регистрираният капитал на "Некст Лоджистикс" ЕООД към 31 декември 2021 г. възлиза на 20 000лв.

6.2. Натрупана печалби (загуби) от минали години

Равнение на неразпределената печалба / непрокрита загуба

Финансов резултат		**Стойност (хил.лв.)**
Натрупани печалби към	**01.01.2020г**	**-476**
Увеличения от:		**2 746**
Печалба за годината		2 746
Намаления от:		
Разпределения/дивиденти/		
Отсрочени данъци		
Натрупани печалби към	**31.12.2020г.**	**2 270**
Увеличения от:		**3 298**
Печалба за годината		3 298
Намаления от:		
Разпределения/дивиденти/		
Отсрочени данъци		
Натрупани печалби към	**31.12.2021г.**	**5 568**

7. Задължения

Задължения	*Сума на задължението (хил.лв.):*	
	31.12.2021 г.	*31.12.2020 г.*
I. Задължения към доставчици:	**4 240**	**2 228**
II. Задължения към свързани лица	***5 464***	***4 332***
III. Задължения към предприятия от група	***1 646***	***1 428***
IV. Други задължения, в т.ч.:	**38**	**24**
1. Задължения към персонала	**23**	**9**
2. Осигуровки	10	4
3. Данъчни задължения	5	11
Всичко сума на задълженията	***11 388***	***8 012***

8. Разходи

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

Разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2021 г.	*2020 г.*
1.Разходи за суровини и материали	5	7
2.Разхди за външни услуги	*41263*	*23134*
- ***Разходи за транспорт и спедиция***	*40966*	*22719*
- ***Други разходи***	*24*	*179*
- ***Разходи за застраховки***	*11*	*8*
- ***Разходи за маркетинг и реклама***	*171*	*5*
- ***Разходи за абонамент***	*34*	
- ***Разходи за счетоводно обслужване***	*57*	
3.Разходи за персонал:	*337*	*164*
Разходи за възнаграждения	*285*	*138*
Разходи за осигуровки	*52*	*26*
4.Разходи за амортизации	*63*	*30*
5.Други разходи	*1776*	*66*
Балансова стойност на отписаните активи	*1698*	*1*
6.Разходи за лихви	***87***	***88***
Общо разходи за външни услуги	***43531***	***23489***

9. Данъци от печалбата

9.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2021 г.	*2020 г.*
Облагаема печалба /данъчна/	3 697	1 861
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	**370**	**186**

10. Приходи

10.1. Приходи от оперативната дейност

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2021г.	*2020г.*
1.Приходи от продажби на фериботни билети		***215***
2.Приходи от спедиция	***45 330***	***26 053***
3.Приходи от транспорт	***15***	***87***
4.Приходи от продажба на стоки	***1 722***	
5.Други приходи	***58***	***40***
Всичко приходи от продажби:	***47 125***	***26 395***

10.2 Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*

	2021г.	2020г.
Приходи от реализация на свързани лица	947	1 089
Приходи от реализация на трети лица	46 178	25 266
Обща сума на приходите:	**47 125**	**26 355**

10.3 Финансови приходи:

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2021г.	*2020г.*
1.Приходи от лихви и други финансови приходи	74	26
1.1 Свързани лица	56	26
Обща сума на приходите:	**74**	**26**

11. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, която е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8.

12. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

13. **Влияние на пандемията от Covid-19 върху дейността на дружеството.**

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. През изминалата година, въпреки обявената на световно ниво Ковид пандемия и въвеждането на няколко пъти извънредно положение в страната, към този момент не се наблюдават значителни сътресения, които да дадат отражение на дейността на Дружеството. Извършена е оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца занапред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет.

14. Влияние на военният конфликт Русия – Украйна върху дейността на дружеството

Очаква се военният конфликт "Русия - Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света , да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното или косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

Дружеството няма значителна пряка експозиция от и към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

Трудностите пред които дружеството е изправено се опрведелят от поскъпването и ограниченото предлагане на основни материали,повишените цени на електроенергията и покачващата се инфлация.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Дата на съставяне: 25.05.2022г.

Управител:
Васил Боснешки

Съставител:
Еделина Пенева