

МДМ ТИМ ИМПЕКС

ЕИК :	010799481
Адрес по регистрация:	с. Горна Мелна, общ. Трън
Адрес на офиса:	1799 София, ул. Проф. Ал.Теодоров-Балан 5
Дата на финансовия отчет :	31.12.2021 г.
Дата на съставяне :	25.03.2022 г.
Име на съставителя :	Алла Александрова, гл. счетоводител
Име на ръководителя :	Белин Белев, управител

Финансов отчет

за годината,
приключваща на 31 декември 2021 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2021 г.
НА МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, ЕИК 010799481

със седалище и адрес на управление: с. Горна Мелна общ. Трън,
с адрес за кореспонденция: 1799 София, ул. Проф. Д-р Ал. Теодоров-Балан 5

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

МДМ Тим Импекс ООД е създадено през 1990 г. и активно действа на пазара през целия период на съществуването си. Основната дейност на дружеството е външна и вътрешна търговия, а именно: доставки на български хидравлични елементи в чужбина (1) и внос и продажба в България пластмасови елементи от страни-членки на ЕС (2).

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на дружеството

Ръководството приема, че дейността на дружеството в условията на пандемия COVID-19 и дестабилизация на световната икономика и на икономиката в България през отчетната година бе задоволителна. Печалбата на дружеството отбелязва увеличение около 70% спрямо предходната година и доближава нивата си от предкризисните години.

Състоянието на дружеството е оповестено в приложения финансов отчет.

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската дейност и развойната дейност и не планира такива в близко бъдеще.

Дружеството има 13 души персонал.

Към датата на баланса дружеството има сравнително добри показатели за финансова ликвидност.

Коефициентът на ликвидност (съотношението на *текущите вземания* 106 хил. лв. и *парични средства* 270 хил. лв. към размера на *текущите задължения* 458 хил. лв.) е **0.82**. Относително стабилен е **коефициентът на автономност** (съотношението между *собствения капитал* 2217 хил. лв. и *пасивите* 2763 хил. лв.) - **80 %**. (2020 г. коефициентът на ликвидност е 0.74 и коефициентът на автономност - 76%.)

Политика по опазване на околната среда

Българското законодателство изисква всеки технически и производствен проект да бъде оценен за влиянието му върху околната среда. Доколкото основната дейност на МДМ Тим Импекс е свързана с търговия (липсва производство и фактори, които биха имали значимо влияние върху околната среда и водите), не е имало необходимост от съгласуване на проектите на дружеството с РИОСВ. Дружеството има сключен договор по оползотворяване на опаковки с Булекопак. Дружеството редовно предоставя сведения за пуснатите на пазара и доставените от ЕС опаковки.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Продължава да има място дестабилизация на световната икономика и на икономиката в България във връзка с пандемия COVID-19 и война в Украйна, отпуснатите цени на ел. енергия в България, дестабилизацията на доставки и постоянно растящи цени на суровини и материали за производство на стоки, с които търгува дружеството. При клиентите се наблюдава верижна реакция, нарушена е редовността на поръчките, невъзможно е да се правят прогнози за развитието на бизнеса в следващата и близките години.

Вероятното бъдещо развитие на дружеството

Дружеството не може да даде обективна преценка за развитието си в следващата и близките няколко години. Ще продължаваме да отдаваме свободните площи на собствените сгради под наем. Ще се стараем да намерим адекватни начини на работа в новите икономически условия.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е разделен на 100 дяла по 1000 лв. всеки.

Дяловете в капитала на дружеството се поемат от съдружниците както следва:

Милан Исаев Милованов:	60 дяла по 1000 лв. за 60000 лв. (60 % от капитала)
Огнян Кирилов Медаров:	20 дяла по 1000 лв. за 20000 лв. (20 % от капитала)
Белин Марков Белев:	14 дяла по 1000 лв. за 14000 лв. (14 % от капитала)
Олга Георгиева Мустакерска:	6 дяла по 1000 лв. за 6000 лв. (6 % от капитала)

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството осъществява дейността си на два обекта - в офис София и офис Пловдив.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСК

За минимизиране на кредитния риск (т.е. риска, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми в предвидения срок) дружеството определя лимити относно даден клиент или група клиенти. Рискът се анализира на периодична база.

Ликвидният риск (рискът от невъзможността на дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби) е минимизиран чрез преценка на поеманите задължения и управление на сроковете на падежите. Към 31.12.2021 г. задълженията на дружеството са основно към доставчиците (129 хил.) и банката (164 хил.) – текущото задължение по главница от 10-годишен кредит, а също така за дивиденди, текущи задължения към персонала, по осигуряването и за данъците.

Валутният риск (рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството) е свързан единствено с валутите, различни от евро, т.к. българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове. Към 31.12.2021 г. дружеството няма експозиции във валути, различни от лева и евро.

Лихвен риск

Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото дружеството няма лихвоносни активи. Лихвеният риск е свързан с финансовите пасиви с променлив лихвен процент – банков кредит и финансови лизинги. Прилаганият лихвен процент по тях е обвързан с EURIBOR, което се приема за стабилизиращ фактор.

По-подробно рисковете са описани в пояснителните бележки към годишния финансов отчет, Раздел 6.

ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА за 2021 г.

Задачите за следващата година се концентрират върху запазване на настоящите клиентите, както и върху намиране на адекватни начини на работа в условията на световната пандемия.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с НСС, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на годината и за неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2021 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

25.03.2022 г.

Ръководител:



/Белин Белев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД
с. Горна Мелна

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка "Събития след края на отчетният период" от Приложението към финансовият отчет, което описва съществуването на несигурност относно величината на неблагоприятните ефектите върху дейността и финансовото състояние на дружеството през следващите периоди в следствие на наложените ограничения поради вирусната световна пандемия и продължаващата епидемична обстановка в страната. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка "Събития след края на отчетният период" от Приложението към финансовият отчет, което описва съществуването на несигурност относно величината на неблагоприятните ефектите върху дейността и финансовото състояние на дружеството през следващите периоди вследствие на възникналите военни действия в Украйна. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства,

относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

гр. София
09.06.2022 г.

ул. Тракия 35, ет. 2, офис 6
тел./факс: (+ 359 2) 944 63 76;
e-mail: akconsult.audit@gmail.com;
akc@techno-link.com

Регистриран одитор:
/ Асен Китов /



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ, хил.лв.

Нетекущи активи, ДМА

Земи и сгради, в т.ч.:

- земи

- сгради

Съоръжения и други

Общо ДМА:

Отсрочени данъци

Текущи (краткотрайни) активи

Стоки

Общо текущи активи:

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици

Други вземания

Общо вземания:

Парични средства

В брой

Безсрочни сметки (депозити)

Общо парични средства:

Разходи за бъдещи периоди

СУМА НА АКТИВА

текущ
периодпредходен
период

1747

1833

A.1

553

553

A.2

1194

1280

A.3

25

35

1772

1868

A.4

3

3

A.5

612

575

612

575

A.6

106

66

A.7

--

49

106

115

A.8

18

9

A.9

252

163

270

172

A.10

--

--

2763

2733

ПАСИВ, хил.лв.

Собствен капитал

Регистриран капитал

Резерви

Неразпределена печалба

Текуща печалба

Общо собствен капитал:

Провизии

Провизии за отпуски

Общо провизии:

Задължения

Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Получени аванси, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Задължения към доставчици, в т.ч.:

- до 1 година

Други задължения, в т.ч.:

- към персонала, до 1 година:

- осигурителни задължения, до 1 година:

- данъчни задължения, до 1 година:

- лизинг и други, до 1 година:

- лизинг и други, над 1 година:

Общо задължения, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

СУМА НА ПАСИВА

текущ
периодпредходен
период

100

100

П.1

49

49

П.2

1415

1558

П.3

653

383

2217

2090

П.5

34

34

34

34

П.6

164

164

П.6

51

215

21

22

П.7

18

18

П.7

3

4

129

72

П.8

129

72

147

136

П.9

14

14

П.10

8

9

П.11

51

32

П.12

--

81

П.12

--

--

512

609

458

390

54

219

2763

2733

Съставител:

Алиа Александрова

Управител:

Белин Белев

Дата на съставяне: 25.03.2022

09.06.2022

0234 Асен
Китов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РАЗХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Разходи за материали	P.1	18	21
Разходи за услуги	P.2	400	304
Разходи за персонала	P.3	256	297
Разходи за амортизации	P.4	98	107
Балансовата стойност на продадените стоки	P.5	1584	1219
Други разходи	P.6	40	58
Финансови разходи:	P.7	14	23
Общо разходи		2396	2029
Печалба преди данъците	P.8	726	426
Разходи за данъци от печалбата	P.9	73	43
Печалба	P.10	653	383
Всичко:		3136	2455

ПРИХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Нетни приходи от продажби на стоки	Пр.1	2625	2097
Нетни приходи от услуги	Пр.2	433	348
Други приходи	Пр.3	54	--
Финансови приходи	Пр.4	24	10
Общо приходи:		3136	2455

Съставител:

Алла Александрова



Управител:

Белин Белев

09.06.2022



Дата на съставяне: 25.03.2022

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

в хил. лв.	<u>основен капитал</u>	<u>резерви</u>	<u>неразпределена печалба</u>	<u>текуща печалба</u>	<u>общо СК</u>
Салдо в началото на отчетния период	100	49	1558	383	2090
Финансов резултат за текущия период				653	653
Разпределение на печалбата, в т.ч.			383	(383)	--
за дивиденди			(526)		(526)
Други изменения в собствения капитал					--
Салдо към края на отчетния период	100	49	1415	653	2217

Съставител:

Алла Александрова



Управител:

Белин Белев

09.06.2022



Дата на съставяне: 25.03.2022

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

<u>в хил. лв.</u>	текущ период			предходен период		
	<u>постъпления</u>	<u>плащания</u>	<u>нетен</u>	<u>постъпления</u>	<u>плащания</u>	<u>нетен</u>
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 325	2 187	1 138	2 711	1 684	1 027
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		269	(269)		294	(294)
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба		54	(54)		41	(41)
Други парични потоци (от ДДС и местни ДТ)	23	119	(96)		152	(152)
Всичко парични потоци от основна дейност	3 348	2 629	719	2 711	2 171	540
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		15	(15)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи (предоставени заеми)	30		30	243	190	53
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност (отговорно пазене)	152	257	(105)	104	204	(100)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:	182	262	(80)	347	409	(62)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени заеми (получени кредити)	50	174	(124)		182	(182)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		409	(409)		275	(275)
Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)		9	(9)
Всичко парични потоци от финансова дейност:	50	591	(541)	0	466	(466)
Изменение на паричните средства през периода	3 580	3 482	98	3 058	3 046	12
Парични средства в началото на периода	X	X	172	X	X	160
Парични средства в края на периода	X	X	270	X	X	172

Съставител:

Алиа Александрова



Управител:

Белин Белев

Дата на съставяне: 25.03.2022

09.06.2022

 0234 Асен
Китов
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2021 г.

на МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, ЕИК 010799481

със седалище и адрес на управление: с. Горна Мелна общ. Трън,
с адрес за кореспонденция: 1799 София, ул. Проф. Ал. Теодоров-Балан 5

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МДМ Тим Импекс е дружество с ограничена отговорност, вписано в ТР на Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 1649 на 28.12.1990 г. Икономическата дейност е започната на 04.01.1991 г., от която дата дружеството е регистрирано в Регистър на осигурителите. Дружеството има регистрация по ЗДДС от 01.04.1994 г.

1.1. Собственост и управление

Собствеността е 100% частна, съдружниците са български граждани. Управлението на дейността се осъществява от Общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от управителя Белин Белев.

Към 31.12.2021 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 13 работници и служители (31.12.2019 г.: 14).

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на МДМ Тим Импекс ООД е външна и вътрешна търговия, а именно: доставки на български хидравлични елементи в чужбина (1) и внос и продажба в България на пластмасови елементи от страни-членки на ЕС (2).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МДМ Тим Импекс ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/2007 г., изм. ДВ. бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и на презумпцията за действащо предприятие. Към датата на изготвяне на отчета ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността, ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще, и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Преизчисление на началните салда

Не се налага.

2.4. Отчетна валута

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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват

на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2021 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите 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 ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

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 приходи и разходи, като се посочват разгърнато, с изключение на валутните разлики, които се посочват компенсирано.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (без земите) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Земите са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

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

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в 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

временната стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Към дата на отчета няма индикатори за обезценка на материалните активи.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи, ако такива съществуват, се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот както следва:

- програмни продукти 2 г.
- други ДНМА 6 г. и 7 м.

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 възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Към датата на отчета в патримониума на дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. 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%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност, както и платените лихви по заеми, получени за оперативна дейност;
- получените лихви по депозитни сметки са представени в постъпления от инвестиционна дейност.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от такси, комисионни и други разходи се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви през отчетния период.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена 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 дълготрайни материални активи под лизинг по цена на договора.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва 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. Определените на такава

база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в състава на активите на лизингополучателя. Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи при лизингополучателя и приходи при лизингодателя в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.14. 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 и 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 и срещу безработица 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 с чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2021 г. е както следва: за работещите при условията на трета категория труд 32.3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 55:45). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1% и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" в размер от 0.4% до 1.1%, в зависимост от дейността. През отчетния период размерът на вноската за трудова злополука на дружеството бе 0.7%, а вноските за фонд "ГВРС" не се дължаха.

За 2021 г. не се изисква да се отчисляват средства към фонд ГВРС, а задълженията към ДОО не са променени в сравнение с предходната година.

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 ДЗПО - 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 да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал. 1 - едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер от две до четири брутни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - от две до шест брутни месечни работни заплати, според трудовия стаж в дружеството;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж преди 2010 г. и максимум 10 дни за неползваните отпуски след 2010 г.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

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 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. Тя е включена в баланса като дългосрочно задължение към персонала.

Работодателят е задължен да изплаща на лица от 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. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения и смята, че не се очакват съществени разходи и няма основание за начисляване на такива суми.

2.15. Дружествен капитал и резерви

МДМ Тим Импекс ООД, като дружество с ограничена отговорност, е от категорията на капиталовите дружества, които бяха задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. 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. Резервите се формират по решение на общо събрание от неразпределената печалба. Съществува и резерв от ревалоризация по ПМС от 1997 г.

Основния капитал на дружеството е 100 000 лв.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%, 2019 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовия пасивен метод по отношение на 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.

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.

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, от която те да могат да бъдат приспаднати.

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. Приложената номинална данъчна ставка за 2021 г. е 10% (31.12.20120 г.: 10%).

3. ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ГОДИНА

<u>Приходите от оперативна дейност</u> включват:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Продажби на стоки (пластмасови)	1 421	1 239	(Пр.1)
Продажби на стоки (дръжки)	3	5	(Пр.1)
Продажби на стоки (крепежни)	8	7	(Пр.1)
Продажби на стоки (хидравлика)	1193	847	(Пр.1)
Постъпления от други продажби (наеми)	433	347	(Пр.2)
Други приходи (субсидии от държавата)	54	--	(Пр.3)
	3112	2445	
<u>Финансовите приходи</u> включват:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Приходи от лихви по търговски заеми	1	4	(Пр.4)
Приходи от застрахователни премии	23	4	(Пр.4)
<u>Разходите за оперативна дейност, материали,</u> включват:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Горива и СМ	6	6	(Р.1)
Канцеларски	2	2	(Р.1)
Рекламни материали	1	2	(Р.1)
Материали за организация на продажби	2	2	(Р.1)
Обзавеждане	3	3	(Р.1)
За текущи ремонти	2	4	(Р.1)
Други	2	2	(Р.1)
	18	21	
<u>Разходите за оперативна дейност, външни услуги,</u> включват:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Ремонт и поддръжка на активи	6	5	(Р.2)
Наем ОС	146	123	(Р.2)
Ток, в това число на наемателите	158	104	(Р.2)
Пощенски услуги и телефон	11	12	(Р.2)
Нает транспорт	32	27	(Р.2)
Реклама и консултации	17	3	(Р.2)
<u>в това число за одит</u>	3	3	(Р.2)
Застраховки	13	15	(Р.2)
Вода, парно	1	2	(Р.2)
Други	16	13	(Р.2)
	400	304	
<u>Разходите за оперативна дейност, тези за персонала,</u> включват:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Разходи за заплати	214	249	(Р.3)
Разходи за социално осигуряване	42	48	(Р.3)
	256	297	

Разходите за оперативна дейност, амортизации и обезценки включват:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Амортизация на сгради	86	86	(P.4)
Амортизация на транспортни средства	--	12	(P.4)
Амортизация на обзавеждане	6	6	(P.4)
Амортизация на компютри	6	3	(P.4)
Обезценка на вземания	--	--	(P.4)
	98	107	

Разходите за оперативна дейност, балансовата стойност на продажбите и други разходи, включват:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Балансова стойност на продадените стоки	1584	1219	(P.5)
Ваучери за храна	11	10	(P.6)
Развитие (лицензи, семинари)	1	--	
Командировъчни	7	8	(P.6)
Данъци и такси	20	19	(P.6)
Други (отписани вземания)	1	21	(P.6)
	1624	1277	

Финансовите разходи включват:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Банкови разходи	3	4	(P.7)
Разходи за лихви по кредита и лизингите	10	19	(P.7)
Валутни разлики	1	--	(P.7)
	14	23	

Основните компоненти на разхода за данъци**върху печалбата са:**

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Печалба преди данъци	726	426	(P.8)
Данък при данъчна ставка 10 % (предходна година: 10%)	73	43	(P.9)
Ефект на данъчни временни разлики	--	--	
Разход за данък	73	43	

4. АКТИВИ И ПАСИВИ

АКТИВИТЕ на дружеството се състоят от нетекущите материални активи, отсрочени данъци, стоки на склад, вземания, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

В баланса на дружеството са включени нетекущите материални активи на обща стойност 1772 хил. лв., отсрочени данъци за 3 хил. лв., материални запаси за 612 хил. лв., текущи вземания и парични средства за 376 хил. лв.

Представяме справката за нетекущите материални активи по видове и движението им за текущата и предходната година.

Нетекущи активи, ДМА:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Земни	553	553	(A.1)
Сгради	1194	1280	(A.2)
Автомобили	--	--	(A.3)
Обзавеждане	20	27	(A.3)
Компютри	5	8	(A.3)
	1772	1868	

Движението на нетекущите материални активи е описано в следната справка:

	Земи и сгради		Машини, компютри и други		Транспортни средства		Общо	
	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	2696	2696	67	55	149	149	2912	2900
Придобити			4	12			4	12
Отписани			7				7	0
корекции закръгляне			-1				-1	0
Салдо на 31 декември	2696	2696	63	67	149	149	2908	2912
Нагрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	863	777	33	23	149	137	1045	937
Начислена амортизация през годината	86	86	13	10		12	99	108
Отписана амортизация			8				8	0
корекции закръгляне							0	-1
Салдо на 31 декември	949	863	38	33	149	149	1136	1044
Балансова стойност на 31 декември	1747	1833	25	34	0	0	1772	1868

Нетекущи активи, ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ:

За компенсируеми отпуски на персонала и отписани вземания

текуща година	предходна година	
хил. лв	хил. лв	
3	3	(А.4)

Текущи активи, СТОКИ НА СКЛАД:

	текуща година	предходна година	
	хил. лв	хил. лв	
Пластмасови тапи и пр.	478	461	(А.5)
Мебелен обков (дръжки, закачалки)	56	58	(А.5)
Крепешни	3	3	(А.5)
Хидравлика	75	53	(А.5)
	612	575	

Текущи активи, ВЗЕМАНИЯ:

	текуща година	предходна година	
	хил. лв	хил. лв	
Вземания от клиенти	106	63	(А.6)
Платени аванси	--	3	(А.7)
Други вземания (предоставени заеми и гаранции)	--	49	
	106	115	

Текущи активи, ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Парични средства в каса	18	9	(А.8)
Парични средства по банкови сметки	252	163	(А.9)
	270	172	

Собствен капитал: ЗАПИСАН КАПИТАЛ

Собственици	Дялово участие	Номинална стойност (хил.лв.)	
Милан Исаев Милованов	60%	60	
Огнян Кирилов Медаров	20%	20	
Белин Марков Белев	14%	14	
Олга Георгиева Мустакерска	6%	6	
	100%	100	(П.1)

Забележка: През отчетната година са начислени и частично изплатени дивиденди на съдружниците в размер 526 хил.лв.

Собствен капитал: РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБА

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Резерви от ревалоризация по ПМС от 1997 и от неразпределената печалба	49	49	(П.2)
Неразпределена печалба	1415	1558	(П.3)
Текуща печалба	653	383	(П.4)
	2117	1990	

ПАСИВИТЕ на дружеството са представени чрез провизиите и задълженията.

Провизии и сходни задължения

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски	34	34	(П.5)

Забележка: Задължението включва оценките на разходите за възнагражденията (28 ед.) и за осигуровките (6 ед.).

Задължения КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Задължения към финансови предприятия – до 1 година	164	164	(П.6)
Задължения към финансови предприятия – над 1 година	51	215	(П.6)

Банка кредитор: Първа Инвестиционна банка
 Договорен размер на кредита: 850 хил. евро (1 662 хил. лв.)
 Падеж: 17.04.2023 г.
 Лихва: Референтен лихвен индекс на банката плюс 4.294%
 Цел на кредита: Закупуване на земя и производствена сграда в
 гр. Пловдив, с адрес ул. Кукленско шосе 15
 Обезпечение: Ипотека на закупения имот

Предоставено е финансиране по инициативата „Съвместни европейски ресурси за микро, малки и средни предприятия“, инициатива JEREMIE. Предоставената минимална помощ по финансирането, осъществявано чрез оперативна програма „Развитие на конкурентно-способността на българската икономика 2007-2018“, финансирана от Европейски съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие и от националния бюджет, възлиза на 198 хил. евро. Размерът на усвоеното финансиране по JEREMIE за отчетната година е около 2 хил. евро. Разходите за лихви по кредита (2021 г.: 10 хил. лв., 2020 г.: 18 хил. лв., 2019 г.: 25 хил. лв., 2018 г.: 32 хил. лв., 2017 г.: 39 хил. лв.) са представени нетно от приходите от финансирането.

Задължения ЗА ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ:

	текуща год. хил. лв	предходна год. хил. лв	
От клиенти - до 1 година	18	18	(П.7)
Гаранции от клиенти – над 1 година	3	4	(П.7)

Задължения КЪМ ДОСТАВЧИЦИ:

Задължения към доставчици от страната - до 1 година	36	25	(П.8)
Задължения към доставчици от чужбина - до 1 година	93	47	(П.8)
	129	72	

Задължения, ДРУГИ:

Задължения към персонала - до 1 година	14	14	(П.9)
Осигурителни задължения и ДОД- до 1 година	8	9	(П.10)
Задължения за ДДС	8	7	(П.11)
Задължения за корпоративен данък	27	9	(П.11)
Задължения за данък дивидент	16	16	(П.11)
Други задължения до 1 година	74	81	(П.12)
в това число за дивиденти	74	72	
в това число лизинг	0	8	

147 136

Задълженията по финансов лизинг за предходната година бяха за лек автомобил със срок пет години с приложимият лихвен процент - референтен лихвен индекс плюс надбавка. През текущата година лизингът е изтекъл, собствеността на автомобила е прехвърлена към дружеството.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

- АМ Болт ЕООД като доставчик – наемане на складови помещения.

При договарянето на сделките няма отклонения от пазарните условия за подобен вид сделки.

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

	текуща год. хил. лв	предходна год. хил. лв
Покупка на услуги:		
наем складови помещения	60	4
Задължения към свързани лица:		
за наем	—	—

Задълженията към свързани лица са отразени в балансовата статия П6.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му средства, част от които са прехвърлени към депозити в обслужващата банка.

Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото дружеството няма съществени лихвоносни активи.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми и финансове лизинги за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е с променлив лихвен процент, който е обвързан с референтен лихвен индекс, което с приема за стабилизиращ фактор. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Валутният риск (рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството) е свързан единствено с валутите, различни от евро. Българският лев е фиксиран към еврото с курс 1.95583, а от юли 2021 г. същия обменен курс е приложен при приемането на страната в Европейския валутен механизъм (ERM II). Дружеството представя финансовите си отчети в български левове. Към 31.12.2021 г. дружеството няма експозиции във валути, различни от лева и евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се извършва краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

7. КОРЕКЦИИ В ОТЧЕТИТЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД

Не се налагат.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Продължава да има място дестабилизация на световната икономика и на икономиката в България във връзка с пандемия COVID-19 и война в Украйна, отпуснатите цени на ел. енергия в България, дестабилизацията на доставки и постоянно растящи цени на суровини и материали за производство на стоки, с които търгува дружеството. При клиентите се наблюдава верижна реакция, нарушена е редовността на поръчките, невъзможно е да се правят прогнози за развитието на бизнеса в следващата и близките години.

Ръководител:

/Белин Белев/

Съставител:

/Алда Александрова/



25.03.2022 г.