

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
и годишен доклад за дейността
на “БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС” ООД
гр. Шумен
към 31 декември 2021 година

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Доклад на независимия одитор.
2. Счетоводен баланс.
3. Отчет за приходите и разходите.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Отчет за паричните потоци.
6. Приложение към годишния финансов отчет.
7. Годишен доклад за дейността.

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:


ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)



Ръководител:


Ислям Ислям/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала
на „БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС“ ООД
гр. Шумен

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021г. 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 оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021г. и за 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 независим 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.

Други въпроси

Военния конфликт „Русия-Украйна“

Обръщаме внимание на Приложението към годишния финансов отчет „Други оповестявания“, описващо оценката на ръководството на действителното или потенциалното въздействие на последиците, свързани с военния конфликт „Русия-Украйна“ (Военния конфликт „Русия-Украйна“). Очаква се 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, което може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството.

Нашата отговорност като одитори изисква да преценим всички съществени събития възникнали до датата на издаване на нашия одиторски доклад върху финансовия отчет на Дружеството, одитиран от нас и потенциалния ефект от тези събития върху настоящия финансов отчет. Поради непредсказуемата динамика на военния конфликт „Русия-Украйна“, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от конфликта.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на 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 Закона 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 дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят 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 финансовия 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 НСС, 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.
- достигахме 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.Шумен 9700, България
ул."Владимир Вичев" 14
Дата: 24 юни 2022г.

Регистриран одитор:



Георги Михайлов Георгиев – ДЕС 0118/

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен
към 31.12.2021 година

БУЛСТАТ

200749884

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	3	2
2	Други ДМА	1	-
	Общо за група I :	4	2
	Общо за раздел А :	4	2
Б	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Продукция и стоки	1 296	521
	в т.ч. : - стоки	1 296	521
2	Предоставени аванси	1 761	2
	Общо за група I :	3 057	523
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	12 777	939
2	Други вземания	922	14
	Общо за група II :	13 699	953
III	Парични средства		
1	Парични средства в брой	149	232
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	34	15
	Общо за група III :	183	247
	Общо за раздел Б :	16 939	1 723
	Сума на актива: (А+Б)	16 943	1 725

0118 Георги
Георгиев
Регистриран одитор

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	5	5
II	Натрупана печалба (загуба) от минали години	201	148
	в т.ч.: - неразпределена печалба	201	148
	Общо за група II :	201	148
III	Текуща печалба (загуба)	134	139
	Общо за раздел А :	340	292
Б	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Получени аванси	273	53
	в т.ч.: - до 1 година	273	53
2	Задължения към доставчици	16 305	1 363
	в т.ч.: - до 1 година	16 305	1 363
5	Задължения към персонала	5	-
	в т.ч.: - до 1 година	5	-
3	Осигурителни задължения	5	1
	в т.ч.: - до 1 година	5	1
4	Данъчни задължения	15	16
	в т.ч.: - до 1 година	15	16
	Общо за раздел Б :	16 603	1 433
	в т.ч.: - до 1 година	16 603	1 433
	Сума на пасива: (А+Б)	16 943	1 725

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:

ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)

Ръководител:

Ислям Ислям



Съгласно доклад от 24 юни 2022 година

Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ**за приходите и разходите**

на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен

за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

БУЛСТАТ
200749884

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
A	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	936	255
	в т.ч.: а. суровини и материали	20	1
	б. външни услуги	916	254
2	Разходи за персонала:	74	3
	в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	61	2
	б. разходи за осигуровки	13	1
3	Разходи за амортизации и обезценка:	2	1
	в т.ч.: а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	2	1
	в т.ч.: - разходи за амортизации	2	1
4	Други разходи:	22 283	814
	в т.ч.: а. балансова стойност на продадените активи	22 274	805
	б. други	9	9
	Общо разходи за оперативната дейност:	23 295	1 073
5	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи:	835	22
	в т.ч.: а. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	835	22
6	Разходи за лихви и други финансови разходи:	2	2
	в т.ч.: а. разходи за лихви	2	2
	Общо финансови разходи:	837	24
7	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	149	155
	ОБЩО РАЗХОДИ:	24 132	1 097
8	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	149	155
	в т.ч.: а. разходи за данъци от печалбата	15	16
10	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	134	139
	ВСИЧКО:	24 281	1 252



N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	23 914	1 228
	в т. ч.: а. стоки	23 698	1 089
	б. услуги	216	139
2	Други приходи	-	3
	Общо приходи от оперативната дейност:	23 914	1 231
3	Други лихви и финансови приходи:	367	21
	в т. ч.: а. приходи от лихви	-	21
	б. положителна разлика от промяна на валутни курсове	367	-
	Общо финансови приходи:	367	21
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	24 281	1 252
	ОБЩО ПРИХОДИ:	24 281	1 252
	ВСИЧКО:	24 281	1 252

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:

ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)



Ръководител:

Ислям Ислям



Съгласно доклад от 24 юни 2022 година

Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС



"БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД
гр. Шумен

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
200749884

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен
за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Сума (в хил. лв.)

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Финансов резултат от минали години неразпр. печалба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
а	б	1	2	3	4
1	Салдо в началото на отчетния период	5	148	139	292
2	Финансов резултат за текущия период			134	134
3	Разпределение на печалбата		53	(139)	(86)
	в т.ч. за дивиденди		(86)		(86)
5	Салдо към края на отчетния период	5	201	134	340

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:

ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)



Ръководител:

Ислям Ислям



Съгласно доклад от 24 юни 2022 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен
за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
A	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15 151	15 127	24	653	426	227
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	56	(56)	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	2	(2)	-	-	-
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	10	(7)	-	2	(2)
5	Платени и възстановени данъци от печалбата	-	20	(20)	-	-	-
	Всичко парични потоци от осн. дейност(A)	15 154	15 215	(61)	653	428	225
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с дълго - трайни активи	-	3	(3)	-	-	-
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Г	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	15 154	15 218	(64)	653	428	225
Д	Парични средства в началото на периода			247			22
Е	Парични средства в края на периода			183			247

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:

ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)



Ръководител:

Ислям Ислям



Съгласно доклад от 24 юни 2022 година

Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС


0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор

"БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД
гр. Шумен

БУЛСТАТ
200749884

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен
към 31.12.2021 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Дружеството е учредено с решение на учредителите от 11.06.2009г. и е вписано в търговския регистър, като дружество с ограничена отговорност "ДЕКА Пласт".

С протоколно Решение на съдружниците от 05.04.2018г. е променено наименованието от „ТРНД“ ООД на „БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС“ ООД.

Вписания предмет на дейност е: покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, маркетинг, външна и вътрешна търговия, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, менителници, записи на заповед и чекове, складови сделки, стоков контрол, лицензионни сделки, сделки с интелектуална собственост, производство и търговия с пластмасови изделия, транспортни услуги, ресторантьорство и хотелиерство, сделки с недвижими имоти, строителство и предприемачество, инженерингова дейност, търговия с акцизни стоки, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Седалище и адрес на управление: гр.Шумен, ул. "Панайот Волов" № 10, ет. 2, ап. офис 6.

Капитала на дружеството към 31 декември 2021 година е 5 000.00 лева, разпределен в 50 равни броя дялове, с номинална стойност 100.00 лева всеки от тях. Дяловият капитал е на 100% внесен от съдружника.

Съдружници в дружеството са: Ислям Исмаил Ислям, притежаващ 50% от дяловете и Мурат Билйели, притежаващ 50% от дяловете.

Представляващи и управляващи дружеството са Ислям Исмаил Ислям и Мурат Билйели – заедно и поотделно.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 200749884.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г. (Обн. ДВ. бр.95 от 8.12.2015г.) и Националните счетоводни стандарти на Република България, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (Обн. ДВ. бр.30 от 7.04.2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12.01.2016г.). За нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчетяване приети от Европейския съюз, което е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти на Република България изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовият отчет е съставен в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Активите и пасивите, както и приходите и разходите в чуждестранна валута са преоценени в лева при курс за 1€ = 1.95583лв.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

1. Действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, приети от необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2. Последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

4. Начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

6. Същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

7. Компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи.

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма.

9. 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.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за паричния поток.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Приложение към годишния финансов отчет.

V. Оценъчни бази използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

1. За външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

2. За създадените в предприятието нематериални активи - сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Цената на придобиване се определя както следва:

1. За закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

2. За създадените в предприятието: - по себестойност - когато са създадени в предприятието; начинът за определяне на себестойността следва да е идентичен с начина за определяне себестойността на произведената в предприятието продукция; не следва да се включват: вътрешни печалби; необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други); административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Ползният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника и софтуер	50	50

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Определения срок на годност на нетекущите (дълготрайни) материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на ползване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка на актива и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

1. Разходите за текуща поддръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи.
2. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Машины	4	4	-	8	4	1	-	5	3
2. Стопански инвентар	9	-	-	9	7	1	-	8	1
Общо за материалните активи:	13	4	-	17	11	2	-	13	4

В предприятието, за придобитите нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008г., е възприет стойностен праг на същественост 700 лева.

Дългосрочни финансови активи**Акции и дялове в предприятия от група**

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

1. Разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията.
2. Оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Към датата на съставяне на финансовия отчет, инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват, като е възприето да се прилага себестойностния метод.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти.

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСС 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси*.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност - на всеки месец.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност, е възприето да се отчита, като текущ разход по реда на НСС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

НАИМЕНОВАНИЕ НА МАТЕРИАЛНИЯ ЗАПАС	към 31.12.2021г. хил.лв.	към 31.12.2020г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Стоки за продажба	1 296	521	775	248.75%
Предоставени аванси	1 761	2	1 759	88050%
Общо материални запаси:	3 057	523	2 534	584.51%

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е извършило преглед на отчетната стойност на материалните запаси и е установило, че тя не е по-ниската от нетната им реализуема стойност.

Вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания е възприето да се оценяват по номинална

НАИМЕНОВАНИЕ НА ВЗЕМАНЕТО	към 31.12.2021г. хил.лв.	към 31.12.2020г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Вземания от клиенти	12 777	939	11 838	1360.70%
Други вземания	922	14	908	6585.71%
в т. ч.: а. вземания по ДДС	770	4	766	19250.0%
б. вземания от митници	152	10	142	1520.00%
Общо вземания:	13 699	953	12 746	1437.46%

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Към края на отчетния период, разходите за бъдещи периоди по баланса на дружеството са от застраховки.

Провизии и сходни задължения

Провизии се отчитат, когато предприятието е поело юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя, като очаквания бъдещ поток се дисконтира със ставка, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, със специфичния за задължението риск.

В настоящия годишен финансов отчет предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСС 19 - *Доходи на персонала* в частта за допълнителни пенсии и НСС 37 - *Провизии, условни задължения и условни активи*.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовия метод на вземанията или задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин на реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

По настоящия годишен финансов отчет, предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал в лева	брой	номинал в лева	брой	номинал в лева	Сума хил.лв.
Дялове	50	100			50	100	5
Общо записан капитал:	50		-		50		5

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Задължения към персонала	Среднос. състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал	3	2		
2.Производствен и помощен персонал	3	3		
Общо задължения към персонала:	6	5	-	

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсация във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи.

Осигурителни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал	x	2		
2.Производствен и помощен персонал	x	3		
Общо осигурителни задължения:		5	-	
Данъчни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Корпоративен данък	x	9		
2.Данък върху доходи на физически лица	x	6		
Общо данъчни задължения:		15	-	

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

1. Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка.
2. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена.
3. Направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени.
4. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

1. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация.
2. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.
3. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци.

4. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	към 31.12.2021г. хил.лв.	към 31.12.2020г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Нетни приходи от продажби:	23 914	1 228	22 686	1947.39%
в т. ч.: а. стоки	23 698	1 089	22 609	2176.12%
б. услуги	216	139	77	155.40%
Други приходи:	-	3	(3)	
в т. ч.: а. други	-	3	(3)	
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ:	23 914	1 231	22 683	1942.65%
II. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
в т. ч.: а. приходи от лихви	-	21	(21)	
б. положит. р-ка от промяна на валутни курсове	367	-	367	
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	367	21	346	1747.62%
Общо приходи:	24 281	1 252	23 029	1939.38%

Признаване на разходи

Оперативните разходи се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

Финансовите разходи включват начисления за лихви, загуби от операции с чуждестранна валута, банкови такси и комисионни.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2021г. хил.лв.	към 31.12.2020г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	936	255	681	367.06%
в т. ч.: а. суровини и материали	20	1	19	2000.00%
б. външни услуги	916	254	662	360.63%
Разходи за персонала:	74	3	71	2466.67%
в т. ч.: а. разходи за възнаграждения	61	2	59	3050.00%
б. разходи за осигуровки	13	1	12	1300.00%
Разходи за амортизации и обезценка:	2	1	1	200.00%
в т. ч.: а. разходи за амортиз. и обезценка на ДМА и КА	2	1	1	200.00%
в т. ч.: - разходи за амортизации	2	1	1	200.00%
Други разходи:	22 283	814	21 469	2737.47%
в т. ч.: а. балансова стойност на продадените активи	22 274	805	21 469	
б. други	9	9	-	100.00%
Общо разходи за оперативната дейност:	23 295	1 073	22 222	2171.02%
II. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи:	835	22	813	3795.45%
в т. ч.: а. отрицателни р-ки от промяна на вал. курсове	835	22	813	3795.45%
III. Разходи за лихви и други финансови разходи:	2	2	-	100.00%
в т. ч.: а. разходи за лихви	2	2	-	100.00%
Общо финансови разходи:	837	24	813	3487.50%
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	24 132	1 097	23 035	2199.82%
IV. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	15	16	(1)	93.75%
в т. ч.: а. разходи за данъци от печалбата	15	16	(1)	93.75%
Общо разходи:	24 147	1 113	23 034	2169.54%

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчисленията) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сделки със свързани лица

Към 31.12.2021 година са неуредени следните сделки със свързани лица:

Наименование на свързаното лице	ВЗЕМАНИЯ	ЗАДЪЛЖЕНИЯ
„АКТИВЕ БАЛКАН ТРЕЙД“ ЕООД:	7	-
в т. ч.: а. вземания /задължения/ по доставки на стоки и услуги	7	-
„ГЛАССИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД:	1 235	-
в т. ч.: а. вземания /задължения/ по доставки на стоки и услуги	1 235	-
ОБЩО неуредени разчети:	1 242	-

Други оповестявания

През 2021 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2021 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2021 година.

Предприятието не е отразявало през 2021 година биологични активи.

На 24 февруари 2022 година Русия започна военни операции на територията на Украйна. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Съществува риск представянето, преценките на ръководството и оповестяванията към годишния финансов отчет да са неточни поради съществения ефект от бързото развитие на конфликта върху дейността на дружеството, включително спазване на принципа за действащо предприятие.

Ръководството на предприятието счита, че същото е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост, на този етап, не съществуват индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа - предположение за действащо предприятие.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:

24.06.2022г.

Съставител на ГФО:


ЕТ "ЕАН - Евгений Николов"
(Евгений Николов)



Ръководител:


Ислям Ислям

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС" ООД гр. Шумен през 2021 година

Дружеството е учредено с решение на учредителите от 11.06.2009г. и е вписано в търговския регистър, като дружество с ограничена отговорност "ДЕКА Пласт".

С протоколно Решение на съдружниците от 05.04.2018г. е променено наименованието от „ТРНД“ ООД на „БАЛКАН ФРЕШ ПЛЮС“ ООД.

Вписания предмет на дейност е: ПОКУПКА НА СТОКИ И ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ПРЕПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД, ПРОДАЖБА НА СТОКИ ОТ СОБСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО, МАРКЕТИНГ, ВЪНШНА И ВЪТРЕШНА ТЪРГОВИЯ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО, КОМИСИОННИ, СПЕДИЦИОННИ И ПРЕВОЗНИ СДЕЛКИ, МЕНИТЕЛНИЦИ, ЗАПИСИ НА ЗАПОВЕД И ЧЕКОВЕ, СКЛАДОВИ СДЕЛКИ, СТОКОВ КОНТРОЛ, ЛИЦЕНЗИОННИ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ, ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ С ПЛАСТМАСОВИ ИЗДЕЛИЯ, ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ, РЕСТОРАНТЪОРСТВО И ХОТЕЛИЕРСТВО, СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, СТРОИТЕЛСТВО И ПРЕДПРИЕМАЧЕСТВО, ИНЖЕНЕРИНГОВА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВИЯ С АКЦИЗНИ СТОКИ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА СЪС ЗАКОН.

Седалище и адрес на управление: гр.Шумен, ул."Панайот Волов" №10, ет. 2, офис 6.

Капитала на дружеството към 31 декември 2021 година е 5 000.00 лева, разпределен в 50 равни броя дялове, с номинална стойност 100.00 лева всеки от тях. Дяловият капитал е на 100% внесен от съдружника.

Съдружници в дружеството са: Ислям Исмаил Ислям, притежаващ 50% от дяловете и Мурат Билйели, притежаващ 50% от дяловете.

Представляващи и управляващи дружеството са Ислям Исмаил Ислям и Мурат Билйели – заедно и поотделно.

Дружеството е вписано в регистъра на БУЛСТАТ под номер 200749884.

През отчетния период не са извършвани промени в размера на капитала и управлението.

Изпълнявайки основния предмет на дейност през 2021 година, спрямо предходната, дружеството постига следните съществени показатели:

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА		РАЗЛИКА	
	31.12.2021г.	31.12.2020г.	СТОЙНОСТ	%
Финансов резултат	134	139	(5)	(3,597)
Нетен размер на приходите от продажби	23 914	1 228	22 686	1 847,394
Собствен капитал	340	292	48	16,438
Пасиви (Дългосрочни и краткосрочни)	16 603	1 433	15 170	1 058,618
Обща сума на активите	16 943	1 725	15 218	882,203
Приходи	24 281	1 252	23 029	1 839,377
Разходи	24 147	1 113	23 034	2 069,542
Краткотрайни активи	16 939	1 723	15 216	883,111
Краткосрочни задължения	16 603	1 433	15 170	1 058,618
Краткосрочни вземания	13 699	953	12 746	1 337,461
Парични средства	183	247	(64)	(25,911)
Рентабилност на 100лв. приходи в лева	0,056	1,132	(1,076)	(95,050)

хил. лв.

На 11 март 2020 година Световната здравна организация обяви пандемия от На 24 февруари 2022 година Русия започна военни операции на територията на Украйна. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Съществува риск за представянето, преценките на ръководството и оповестяванията към годишния финансов отчет да са неточни поради

съществения ефект от бързото развитие на конфликта върху дейността на дружеството, включително спазване на принципа за действащо предприятие.

Ръководството на предприятието счита, че същото е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост, на този етап, не съществуват индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа - предположение за действащо предприятие.

Ръководството на дружеството разчита, в бъдеще да бъдат постигнати по-добри финансови резултати.

Няма събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Предприятието няма участия в други дружества.

През отчетния период не са придобивани или прехвърляни дялове от и на съдружниците.

Дружествения договор на дружеството не забранява правото на управителите да придобиват дялове на предприятието.

Управителите на предприятието не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Управителите на предприятието притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, а именно:

- Ислям Исмаил Ислям:
 - „ГЛАСИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД – 100%;
 - „АКТИВЕ БАЛКАН ТРЕЙД“ ЕООД – 100%;
 - „АКТИВ БАЛКАН ТРЕЙД“ ООД – 49%.

Управителите на предприятието участва в управлението на други дружества или като член на съвети, а именно:

- Ислям Исмаил Ислям:
 - „ГЛАСИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД;
 - „АКТИВЕ БАЛКАН ТРЕЙД“ ЕООД;
 - „АКТИВ БАЛКАН ТРЕЙД“ ООД.

През отчетния период, от страна на ръководството на предприятието, не са сключвани договори по чл.240 б на Търговския закон.

През отчетния период управителите не са сключвали договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина.

Оповестяването на съществените счетоводни политики, използвани от предприятието, както и изчерпателен анализ на резултатите от дейността, са неразделна част от годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година.

Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл. 39 от Закона за счетоводство и разпоредбите на чл. 187д от Търговския закон.

гр.Шумен
24.06.2022г.

Управител:

/Ислям Исмаил Ислям/

