

ПРОМЕТАЛ ТРЕЙДИНГ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 Декември 2020

СЪДЪРЖАНИЕ:

	<i>страница</i>
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходи и разходи	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към годишния финансов отчет	7
Годишен доклад за дейността	17
Одиторски доклад	19

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2020

		31.12.2020	31.12.2019
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи	4	47	55
Текущи активи			
Материални запаси	5	2 173	1 890
Търговски и други вземания	6	1 346	1 498
Парични средства	7	1 644	2 765
Всичко текущи активи		5 163	6 153
Всичко активи		5 210	6 208
Капитал			
Основен капитал	8	-	-
Натрупани резултати		188	220
Всичко собствен капитал		188	220
Допълнителни вноски от собствениците	9	15	176
Текущи пасиви	10	5 007	5 812
Всичко пасиви		5 022	5 988
Всичко капитал и пасиви		5 210	6 208

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

20 август 2021

Одитор



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2020

		Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от дейността	11	25 746	21 226
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		24 286	20 040
Разходи за външни услуги	12	1 178	652
Разходи за персонала	13	169	160
Разходи за материали	14	36	38
Разходи за амортизации	4	9	12
Други разходи		274	4
Всичко разходи по икономически елементи		25 952	20 906
Положителни (отрицателни) курсови разлики		215	(76)
Банкови такси и комисионни		(17)	(10)
Финансови приходи (разходи), нетно	15	198	(86)
Печалба преди облагане с данъци		(8)	234
Разходи за данъци върху печалбата	16	24	24
Печалба за периода		(32)	210

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

Одитор



20 август 2021

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2020

Основен капитал	хил. лв.	Натрупувана печалба / загуба	хил. лв.	Общо	хил. лв.
Салдо към 01 януари 2019	-	490	490	490	
Финансов резултат за периода	-	210	210	210	
Разпределен дивидент		(480)	(480)	(480)	
Салдо към 31 декември 2019	-	220	220	220	
Финансов резултат за периода	-	(32)	(32)	(32)	
Салдо към 31 декември 2020	-	188	188	188	

Одитор

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева



20 август 2021

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2020

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	2 765	3 087
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	24 990	21 250
Плащания към доставчици и други кредитори	(25 914)	(21 455)
Плащания свързани с персонала	(152)	(149)
Възстановени данъци	-	70
Плащания за данъци	(27)	(23)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1 103)	(307)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за дълготрайни активи	-	(8)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	(8)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени допълнителни парични вноски	-	-
Банкови такси	(12)	(9)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(12)	(9)
Изменение на наличностите през годината	(1 115)	(324)
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(6)	2
Парични наличности в края на периода	1 644	2 765

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

Одитор



20 август 2021

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2020

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

“Прометал Трейдинг” ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през месец юни 2011 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията и е със седалище в град Варна.

Дружеството е с предмет на дейност оползотворяване на отпадъци и управление по дейностите по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на отпадъци, след получаване на разрешение от Министерството на околната среда и водите.

През месец февруари 2012 година, Дружеството е получило лицензия за търговия с отпадъци от черни и цветни метали, издадена от Министерство на икономиката, енергетиката и търговията. Лицензията е безсрочна.

Дружеството се управлява и се представлява от своя управител Георги Колев.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 20 август 2021 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички данни за 2020 и 2019 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако не е посочено друго.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември на съответната година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Валута	31.12.2020	31.12.2019
Щатски долари	1,59386	1,74099
Евро	1,95583	1,95583

2.6. Сравнителни данни

Настоящият финансов отчет съдържа сравнителни данни за предходната отчетна година. Някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2019 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по- добра съпоставимост с данните за 2020 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2020 (продължение)

2.7.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството не използва лихвени кредити, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

2.7.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

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

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 *Дълготрайни материални активи*. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2020	2019
Машини	30%	30%
Стопански инвентар	15%	15%
ДМА и ДНМА с ограничен срок	33,33%/10%/11,88%	33,33%/10%/11,88%
Програмни продукти	50%	50%

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с данъчно признатите норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 (продължение)

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на конкретно определената цена.

В края на годината Материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година, намалени с евентуалните загуби от обезценки за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация

3.6. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Задължения към наети лица

3.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановите за дефинирани вноски се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)**

3.8.2. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупания трудов стаж в дружеството е по-малко от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството е направила приблизителна оценка на задълженията на персонала и счита, че сумата не е съществена, поради което не я отразява в настоящия финансов отчет.

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

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

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2020 година	2019 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10%

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2021 година е 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и съоръжения	Други ДМА	Програмни продукти	Общо Дълготрай- ни активи
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2020	34	73	1	108
Постъпили	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2020	34	73	1	108
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2020	32	20	1	53
Амортизация за периода	1	7	-	8
Амортизация на излезлите	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2020	33	27	1	61
Балансова стойност на 31 декември 2020	1	46	-	47
Балансова стойност на 31 декември 2019	2	53	-	55

5. Материални запаси

Като материални запаси към 31.12.2020 са представени стоки с балансова стойност 2,173 хил.лв. (31 декември 2019 година – 1,890 хил.лв.).

Във връзка със започнала ревизия на дейността на дружеството от органите на данъчна администрация, през м. ноември 2020 година, върху част от разполагаемите стоки на дружеството е наложен заповест, в размер общо на 90 хил. лв. Заповестта е наложена поради поискано от ръководството на дружеството отлагане на ревизията, като предварителна обезпечителна мярка.

6. Търговски и други вземания

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,319	1,319
ДДС за възстановяване	27	15
Авансов дивидент	-	160
Вземания по предоставени аванси	-	3
Предплатени разходи	-	1
Общо	1,346	1,498

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
7. Парични средства

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства на съхранение	1,595	2,735
Парични средства в лева	49	30
Общо	1,644	2,765

В предходна година, съгласно сключен договор, дружеството е предоставило парични средства в размер към 31 декември 2020 г. 1,595 хил. лв. (към 31 декември 2019 – 2,735 хил. лв.) на съхранение от физическо лице. Дружеството има право да разполага с паричните средства, когато са му необходими.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството към 31 декември на съответната година се състои от 100 дяла с номинална стойност 2 лв. всеки от тях. Едноличен собственик на капитала на дружеството е ДФК АД.

9. Допълнителни вноски от собственика

Съгласно клаузите на Търговския закон и учредителния на дружеството едноличният собственик на капитала е взел решение да извърши допълнителни парични вноски в дружеството, чийто размер към 31 декември 2020 година възлиза на 15 хил. лв. (31 декември 2019 година – 176 хил.лв.). Допълнителните парични вноски са безлихвени и не са обвързани със срок на връщане, но ръководството на дружеството има основания да ги третира като дългосрочни. При необходимост от това, собственикът е декларирал пред ръководството готовността си да обмислят капитализирането на вноските.

10. Текущи пасиви

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	4,745	5,249
Задължения за данъци	224	26
Задължения към социалното осигуряване	17	6
Задължения към персонала	11	9
Задължения за получени аванси	10	522
Общо	5,007	5,812

11. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2020	Годината, завършваща на 31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	25,695	21,130
Приходи от услуги	43	40
Други приходи	8	56
Общо	25,746	21,226

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Комисионни услуги	879	270
Логистични услуги	224	235
Наеми	47	121
Охранителни услуги	16	10
Правни услуги	5	5
Ремонт	2	4
Реклама	-	2
Други	5	5
Общо	1178	652

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	144	138
Разходи за социални осигуровки	25	22
Общо	169	160

14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Кислород и газ	20	20
Гориво	8	13
Ел.енергия	5	4
Материали	3	1
Общо	38	38

15. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Публични задължения и лихви	238	1
Отписани взимания	33	-
Други	3	3
Общо	274	4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
15. Финансови приходи и разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Финансови приходи		
Приходи от валутни разлики	385	212
Общо финансови приходи	385	212
Финансови разходи		
Отрицателни курсови разлики	(170)	(288)
Банкови такси и комисионни	(17)	(10)
Общо финансови разходи	(187)	(298)
Общо финансови приходи и разходи, нетно	198	(86)

16. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2020	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	(8)	234
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	-	23
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	24	1
Текущ данъчен разход	24	24

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2020 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил.лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил.лв.	Задължение хил.лв.
Лайт Импекс М ЕООД	Търговски сделки– продажби	1,213	707	-
	Търговски сделки-покупки	1,920	-	446
ВНД Пропъртис ЕООД	Търговски сделки-покупки	9	-	9
Трикс Лоджистикс ЕООД	Търговски сделки - покупки	16	-	168
Варнаком ЕООД	Търговски сделки - покупки	38	-	123
ДФК АД	Допълнителни вноски	(161)	-	15
Георги Стоянов Колев	Парични средства на съхранение	(1140)	1,595	-
Общо:		x	2,302	761

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)**

18. Други оповестявания

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март 2020 г., в България е обявена извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през цялата 2020 г., които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите, както и до намаляването и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. През отчетната 2020 г. ръководството е приложило успешно определени стабилизационни мерки, чрез които са ограничени негативните финансови последици върху дейността му. Дружеството разчита на подобен ефект и през 2021 г., така че при продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие.

19. Събития след датата на финансовия отчет

Както това е посочено и в т. 5 по-горе, в края на 2020 година, органите на данъчна администрация са инициирали данъчна ревизия на дейността на дружеството за предходни отчетни периоди. В хода на ревизията, дружеството е поискало и е получило отлагане на ревизията. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, данъчната ревизия все още не е приключила и съответно, спрямо дружеството не са претендирани допълнителни публични задължения. В случай на претендиране на такива, ръководството на дружеството не очаква те да са съществени.