

Годишен финансов отчет за 2021г.

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

2.13 Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

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

2.14 Пензионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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 доходите 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 компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството не провизира обезщетения за пенсии, тъй като не очаква подобни разходи в обозримо бъдеще. Ръководството е взело решение за това, поради ниската възрастова структура на персонала и на база очакване, че през следващите пет години не се очакват такива разходи.

2.15 Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за доходите, където е представена и самата провизия.

2.16 Акционерен капитал и резерви.

ЛС тубс АД е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър и регистър на ЮЛНЦ акции.

2.17 Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са *определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство* - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%). *Отсрочените данъци* върху печалбата се определят като се използва балансовият 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.

Активите по отсрочени данъци се признават 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 активи по отсрочени данъци се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцира 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 балансова позиция.

Годишен финансов отчет за 2021г.

Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

За 2021 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.18 Доходи на акция.

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода. Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времеви фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода. Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.19 Финансови инструменти.**Финансови активи**

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

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

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите - като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите като "други финансови приходи".

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

2.20 Приблизителни оценки.**Обезценка на имоти, машини и оборудване**

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на земите, сградите, машините, оборудването и транспортните средства от лицензиран оценител. В резултат на този преглед ръководството преценява и дружеството отчита във финансовия си отчет загуба от обезценка за земи, сгради и машини и оборудване

Обезценка на материални запаси

Към датата на всеки отчет ръководството прави преглед за обезценка на стоките. В резултат на този преглед ръководството преценява и дружеството отчита във финансовия си отчет загуба от обезценка

Обезценка на материали

Към датата на всеки отчет ръководството прави преглед за обезценка на материалите на склад. В резултат на този преглед ръководството преценява и дружеството отчита във финансовия си отчет загуба от обезценка

Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година. Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането (повече от 365 дни). Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от

Годишен финансов отчет за 2021г.

пет години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за доходите към "други административни разходи" (за обезценка и отписване на вземания). В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като "други доходи" за сметка на намаление на коректива.

3.СЪПРОВОЖДАЩИ БЕЛЕЖКИ

3.1 Дълготрайни материални активи.

3.1 Дълготрайни материални активи.

Виж Приложение № 5 към СС 1 за нетекущите(дълготрайни) активи.

Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане са следните:

	31.12.2021	31.12.2020
Миксер за мастила	1	1
Опъвачка		22
Комбиниран уред за експонация и сушене		20
Уред измерване опъна на сита		2
Обща сума	<u>1</u>	<u>45</u>

3.2 Отсрочени данъци

Активите по отсрочените данъци от печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Данъчен актив в началото на периода	69	84
Данъчна загуба	(143)	(149)
Дан.ставка	10.00%	10.00%
Данъчен актив в началото на периода	<u>55</u>	<u>69</u>

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.3 Материални запаси.

Суровините и материалите включват:	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали на склад	631	517
Суровини и материали на път	141	33
Общо	772	550

Незавърпено производство включва:	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Полуфабрикати	53	0
	35	17
Незавърпено прозиводство - материали в производството		
Общо	<u>88</u>	<u>17</u>

Продукцията и стоките включват:	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000

Годишен финансов отчет за 2021г.

Продукция	120	39
Стоки	0	0
Общо	<u>120</u>	<u>39</u>

Към 31 декември е извършен преглед на отчетната стойност на стоково-материалните запаси. Установени са за някои позиции от суровини и материали на склад, отчетни стойности, превишаващи нетната реализируема стойност и по тази причина е извършвана обезценка на продукцията, която е отразена като разход в Отчета за приходите и разходите.

3.4 Вземания.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Вземания включват:		
Вземания от клиенти	134	269
- Вземания от клиенти в лева	14	1
- Вземания от клиенти в евро	120	268
Вземания от бюджета – ДДС за възстановяване	85	30
Общо	<u>219</u>	<u>299</u>

3.5 Парични средства.

Представените в отчета парични средства имат следната структура:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Парични средства		
Разплащателни сметки	92	200
Парични средства в каса	1	0
Общо	<u>93</u>	<u>200</u>

Към 31 декември 2019 г. паричните средства във чужда валута включват евро (еквивалентни на хиляда лева).

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Паричните средства и еквиваленти		
в BGN	1	8
в EUR	92	192
Общо	<u>93</u>	<u>200</u>

3.6 Банкови заеми.

Включените в баланса към 31 декември банкови кредити са следните:

Вид Валута	Вид на Кредита	31.12.2021		31.12.2020	
		BGN '000		BGN '000	
		Текущи пасиви	Нетекущи пасиви	Текущи пасиви	Нетекущи пасиви
EUR	Инвестиционен кредит от ОББ АД с фиксиран лихвен процент	326	570	326	896
EUR	Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент	326	570	326	896
EUR	Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент, сключен през 2019г.	652	1 956	652	2 608
EUR	Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент, сключен през 2021г.	98	483	-	-
Общо		<u>1 402</u>	<u>3 579</u>	<u>1 304</u>	<u>4 400</u>

Дългосрочните банкови заеми са получени при следните условия:

Инвестиционен кредит от ОББ АД с фиксиран лихвен процент

- Договорен размер на кредита с фиксиран лихвен процент: един милиона евро.
- Срок: 03.09.2024 година;

Годишен финансов отчет за 2021г.

• Цел на кредита: за финансиране на закупуването на машини от производствена линия за екструдирни туби.

Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент:

- Договорен размер на кредита с с плаващ лихвен процент: един милиона евро.
- Срок: 03.09.2024 година;
- Цел на кредита: за финансиране на закупуването на машини от производствена линия за екструдирни туби.

Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент:

- Договорен размер на кредита с с плаващ лихвен процент: два милиона евро.
- Срок: 20.12.2025 година;
- Цел на кредита: за финансиране на закупуването на машини от втора производствена линия за екструдирни туби.

Инвестиционен кредит от ОББ АД с плаващ лихвен процент:

- Договорен размер на кредита с с плаващ лихвен процент: 296 687,41 двеста деветдесет и шест хиляди евро и 41 евроцента.
- Срок: 20.04.2026 година;
- Цел на кредита: за финансиране на закупуването на ко-екструдерна линия за производство на многослойни туби.

3.7 Задължения към доставчици.

Задълженията към доставчици включват:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици в лева	376	381
Задължения към доставчици в евро	1 511	693
Общо	<u>1 887</u>	<u>1 074</u>

3.8 Задължения, свързани с асоциирани и съвместни предприятия.

Заемите към 31.12.2021г., респ. 31.12.2020г., имат следната структура:

Вид валута	Заемодател	31.12.2021 BGN'000		31.12.2020 BGN'000	
		Текущи пасиви	Нетекущи пасиви	Текущи пасиви	Нетекущи пасиви
EUR	СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД		2 452	235	1 760
BGN	СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД		36	-	-
EUR	ЛАГИН ТУБОПЛАСТ ИЗРАЕЛ		2 028	236	1 760
EUR	НИКОЛИНКА ХИНКОВА		391	-	-
Общо		<u>0</u>	<u>4 907</u>	<u>473</u>	<u>3 520</u>

3.9 Други задължения.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Други задължения включват:		
Задължения към персонала	84	59
Задължения по социалното осигуряване	31	23
Задължения за данъци	16	11
Общо	<u>131</u>	<u>93</u>

Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват дължимите възнаграждения и задълженията по неизползвани отпуски към 31 декември на съответната години. Средносписъчния персонал на дружеството през 2021 г. е 56 човека, а през 2020 г. е 57 човека.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала		
Задължения към персонала	67	51
Задължения по неизползвани отпуски	17	8
Общо	<u>84</u>	<u>59</u>

Годишен финансов отчет за 2021г.

Задължения към социално осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване включват осигуровките върху дължимите възнаграждения и задълженията по неизползвани отпуски към 31 декември на съответната години.

Задължения към социално осигуряване	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения по социалното осигуряване	28	21
Осигуровки за неизползвани отпуски	3	2
Общо	<u>31</u>	<u>23</u>

Задължения за данъци

Задълженията за данъци за съответната година представляват задължения по годишна или месечна/за м.декември/ декларация за съответния данък. Те са погасени в началото на следващата година в предвидените от закона срокове.

Задължения за данъци	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Данък върху доходите на физическите лица	14	10
Данъци удържани при източника	2	0
Данъци върху разходите и други данъци	0	1
Общо	<u>16</u>	<u>11</u>

3.10 Разходите за суровини, материали и външни услуги.

Разходите за материали включват:	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разходи за суровини и материали	1 785	1 370
Електроенергия	243	102
Разходи за други директни материали	141	80
Поддръжка на машини - материали и резервни части	50	36
Горива	18	10
Хигиенни материали и почистване	14	15
Работно облекло	13	7
Канцеларски материали	6	5
Инструменти и оборудване	2	1
Смазочни материали	2	0
Вода	1	
Други разходи за материали	7	4
Общо	<u>2 282</u>	<u>1 630</u>

Разходите за външни услуги включват	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разходи за доставки на готова продукция	427	276
Наеми	80	78
Поддръжка на машини	21	26
Разходи за застраховки	9	8
Разходи за унищожаване на отпадъци	8	10
Счетоводни и одиторски услуги	7	7
Нотариални и правни услуги	7	2
Комуникационни и куриерски услуги	4	9

Годишен финансов отчет за 2021г.

Други разходи за услуги	3	4
Консултантски услуги и преводи	3	0
Разходи за транспортни услуги	2	3
Поддръжка-сгради	2	1
Абонаменти и ползване на софтуер	2	1
Разходи за одобрение на производството	-	17
Наем на машини и оборудване	-	3
Общо	<u>575</u>	<u>445</u>

3.11 Други разходи.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Други разходи включват		
Балансова стойност на продадените активи	40	11
Разходи с документални пропуск	3	-
Липси и брак на СМЦ	3	-
Представителни разходи	2	4
Данъци и такси	1	1
Други разходи	-	1
Разходи за командировки	-	3
Общо	<u>49</u>	<u>20</u>

3.12 Финансови разходи.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN	BGN
Финансовите разходи включват:		
Разходи за лихви, в т.ч:	177	185
по дългосрочни банкови заеми с фиксиран лихвен процент	24	32
по дългосрочни банкови заеми с плаващ лихвен процент	16	21
по дългосрочни банкови заеми с плаващ лихвен процент, сключен през 2019г.	44	54
по дългосрочни банкови заеми с плаващ лихвен процент, сключен през 2021г.	4	
по получени заеми от акционери	84	78
СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД	45	39
ЛАГИН ТУБОПЛАСТ ИЗРАЕЛ	39	39
по получен дългосрочни заеми от физически лица	5	0
НИКОЛИНКА НАЙДЕНОВА ХИНКОВА	5	0
Разходи от промяна на валутни курсове	3	1
Други финансови разходи - банкови такси и комисионни	12	12
Общо	<u>192</u>	<u>198</u>

3.13 Разходи за данъци.

Разходът за данъци върху печалбата включва сумата на отсрочените данъци.

Годишен финансов отчет за 2021г.

Разход за данъци

Отсрочен данъчен актив

Общо разходи за данъци

31.12.2021

BGN'000

14

14

31.12.2020

BGN'000

15

15

3.14 Приходи от оперативната дейност включват.

Приходи от оперативната дейност включват

31.12.2021

31.12.2020

BGN'000

BGN'000

Приходи от продажби на пластмасови туби в България

328

432

Приходи от продажби на пластмасови туби в Европейския Съюз

2 199

2 940

Приходи от продажби на пластмасови туби в трети страни

1 498

111

Други от услуги

1

29

Приходи от продажба на материали

48

15

Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство

154

Други приходи

27

5

Общо

4 255

3 532

3.15 Оповестяване на свързани лица.

ЛС Тубс АД е в свързаност със следните лица:

Свързани лица

Вид на свързаност

Период на свързаност

СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД

Собственик на 50% от капитала на дружеството

2021 г. и 2020 г.

ЛАГИН ТУБОПЛАСТ ИЗРАЕЛ

Собственик на 50% от капитала на дружеството

2021 г. и 2020 г.

През 2021 годината дружеството е осъществило сделки със свързани лица, данните от които са представени по-долу:

	31.12.2021 BGN	31.12.2020 BGN
СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД		ЛАГИН ТУБОПЛАСТ ИЗРАЕЛ
Разходи	3 723.64	720 022.67
Разходи за материали	1 506.47	656 225.41
Разходи за външни услуги	350.00	
- Разходи за наем на машини	350.00	
Разходи за амортизация	1 867.17	63 797.26
Материали на склад		217 841.25
Материали на път		137 321.66
Получени заеми общо	2 402 554.30	1 955 830.00
- 2017г.	1 173 498.00	977 915.00
- 2018г.	782 332.00	977 915.00
- 2021г.	446 724.30	
Начислени разходи за лихви	44 928.54	39 116.56
Приходи	300.00	75 099.40

Открити салда със свързани лица

	31.12.2021 BGN	31.12.2020 BGN
СТС ПАК ХОЛДИНГ ООД		ЛАГИН ТУБОПЛАСТ ИЗРАЕЛ
Задължения по фактури	66 762.00	1 448 525.53
Задължения за лихви	85 571.02	71 876.67
Задължения по получени заеми	2 402 554.30	1 955 830.00
Общо задължения	2 554 887.32	3 476 232.20
Вземания по фактури		94 181.76
Общо вземания	0.00	94 181.76

Годишен финансов отчет за 2021г.

3.16 Условни задължения и ангажименти

Правни искиове

Срещу дружеството няма заведени правни искиове

Предоставени обезпечения

За обезпечаване на получените банкови кредити от 2017г. е учреден особен залог върху дълготрайни активи в размер на 3 464 420 EUR, а по този от 2019г. особен залог върху бъдещи движими вещи, представляващи машини и съоръжения в размер на 2 532 718 EUR, както и е учреден залог върху всички вземания, настоящи и бъдещи по всички сметки в национална и чуждестранна валута в ОББ АД по реда на Закона за договорите за финансовите обезпечения. На 27.05.2021 г. е сключен договор за банков заем за финансиране на закупуването на ко-екструдерна линия за производство на многослойни туби, като обезпечение по заема е учреден особен залог върху движими вещи и машини в размер на 376 902.93 EUR, особен залог върху машина за леене на пластмасови чела на стойност 1 213 0000 EUR, финансово обезпечение чрез залог върху вземания по всички сметки, открити в банка ОББ АД.

3.17 Управление на финансовия риск

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории :

31.12.2021 BGN'000			31.12.2020 BGN'000		
Кредити и вземания	Активи, държани за разпродажба	Общо	Кредити и вземания	Активи, държани за разпродажба	Общо
Вземания	219	219	299		299
Парични средства и еквиваленти	93	93	200		200
Общо	312	312	499	0	499
			31.12.2021	31.12.2020	
			BGN'000	BGN'000	
Банкови заеми			4 981	5 704	
Дългосрочен заем			3 579	4 400	
Краткосрочна част от дългосрочен дълг			1 402	1 304	
Заем от акционерни собственици			4 907	3 993	
Дългосрочен заем			4 907	3 520	
Краткосрочна част от дългосрочен дълг			0	473	
Задължения към доставчици и други задължения			1 887	1 074	
Общо			11 775	10 771	

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни. Салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството управлява лихвения риск като е договорило фиксирани лихвени проценти на кредитите от акционери и на 50% от банковия кредит.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от

Годишен финансов отчет за 2021г.

пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Управление на капиталовия риск

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

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала.

Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Общо дългов капитал, т.ч.:	11 775	10 771
Заеми от банки	4 981	5 704
Заем от акционерни собственици	4 907	3 993
Задължения към доставчици и други задължения	1 887	1 074
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(93)	(200)
Нетен дългов капитал	11 682	10 571
Общо собствен капитал	2 644	3 402
Общо пасив	14 550	14 266
Коефициент нетен дълг към собствен капитал	<u>4.4183</u>	<u>3.1073</u>

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Общо привлечен капитал, т.ч.:	11 775	10 771
Заеми от банки	4 981	5 704
Заем от акционерни собственици	4 907	3 993
Задължения към доставчици и други задължения	1 887	1 074
Всички останали пасиви	-	-
Общо собствен капитал	2 644	3 402
Коефициент на задлъжнялост	<u>4.4535</u>	<u>3.1661</u>

3.18 Събития след датата на баланса.

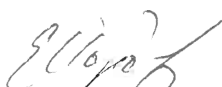
Годишните финансови отчети на дружеството са одобрени от Съвета на директорите на свое заседание от 27.06.2022 година. Събитията, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет, представляващи допълнителни доказателства за финансовото състояние на Дружеството към датата на баланса (коригиращи събития) са отразени във финансовия отчет.

След датата на съставяне на отчета не са настъпили събития, които да водят до промяна на оповестеното в отчета финансово състояние на Дружеството.

3.19 Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие.

Както бе пояснено в Отчета за приходите и разходите, Дружеството реализира загуби в размер на 3 078 хил. лева (загуба в размер на 758 хил. лева за финансовата 2021 година) и към 31 декември 2021 година собственият му капитал е в размер на 2 644 хил. лева като същият е спаднал под размера на вписания капитал в размер на 5 722 хил. лева. Това може да породви съществено съмнение относно възможността Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ръководството е уверено, че Дружеството ще продължи да функционира като действащо предприятие, чрез финансовата подкрепа на двамата си акционери в случай на необходимост.

Съставил:


Стела Йорданова

Изпълнителен директор:

Йоав Гринберг



