

Име на дружеството: **МТХ Трейд ООД**

ЕИК по БУЛСТАТ: **203484551**

Управител: **Данаил Генев**

Съставител: **ММ одит ЕООД**

Адрес на управление: **гр. София, бул. "Околовръстен път" №42
Бизнес сграда "Бътерфлай", офис 1**

Обслужващи банки: **Юробанк България АД**

Одитор: **Мира Петрова**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ПАРИЧЕН ПОТОК	3
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	18
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	18
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	18
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	18
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	19
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	19
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	19
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	20
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	21
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	22
13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	23
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	23
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	24
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	25
17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	26
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ	26
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	27
22. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	27
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	28
24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	32
25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	32

Адрес на управление: гр. София, бул. "Околовръстен път" №42, Бизнес сграда "Бътерфлай", офис 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2024 година

	Приложения	31.12.2024 BGN '000	31.12.2023 BGN '000		Приложения	31.12.2024 BGN '000	31.12.2023 BGN '000
РАЗХОДИ				ПРИХОДИ			
Разходи за дейността				Приходи от оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 775	1 485	Нетни приходи от продажба на:	3	220 287	199 180
суровини и материали	5	67	55	Стоки		220 265	199 161
външни услуги	6	1 708	1 430	Услуги		22	19
Разходи за персонал, в т.ч.:	7	9 232	6 518	Други приходи	4	21	20
разходи за възнаграждения		9 120	6 414	Общо приходи от оперативна дейност		220 308	199 200
разходи за осигуровки		112	104				
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	56	40	Финансови приходи	9	68	17
разходи за амортизация		56	40				
Други разходи, в т.ч.:	8	205 686	187 487	Общо приходи		220 376	199 217
балансова стойност на продадени активи		205 648	187 451				
други разходи		38	36				
Общо разходи за оперативна дейност		216 749	195 530				
Финансови разходи	9	91	101				
Печалба от обичайна дейност		3 536	3 586				
Общо разходи		216 840	195 631				
Счетоводна печалба		3 536	3 586				
Разход за данъци върху печалбата	10	349	361				
Нетна печалба за годината		3 187	3 225				

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 04 август 2025 г.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от регистриран одитор Мира Петрова, диплом №0603

Управител:
Данаил Генев

Съставител:
ММ одит ЕООД, Мая Митева - Управител

Заверил:
Регистриран одитор Мира Петрова

МТХ Трейд ООД
ЕИК по БУЛСТАТ:203484551
Адрес на управление: гр. София, бул. "Околовръстен път" №42, Бизнес сграда "Бътерфлай", офис 1

БАЛАНС
към 31.12.2024 година

		31.12.2024	31.12.2023
	Приложения	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи		196	111
Машини, производствено оборудване и апаратура		1	8
Съоръжения и други		195	103
Активи по отсрочени данъци		48	96
Общо:	11	244	207
Текущи активи			
Материални запаси	12	6 545	5 926
Продукция и стоки, в т.ч.:		6 545	5 926
стоки		6 545	5 926
Вземания		5 587	9 616
Вземания от клиенти и доставчици	13	3 693	5 114
Вземания от свързани лица	14	112	108
Други вземания	15	1 782	4 394
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	16	8 884	4 462
в брой		9	12
в безсрочни сметки (депозити)		8 875	4 450
Общо:		21 016	20 004
Разходи за бъдещи периоди	17	33	22
ОБЩО АКТИВИ		21 293	20 233

		31.12.2024	31.12.2023
	Приложения	BGN '000	BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал		100	100
Натрупани печалби от минали години, в т.ч.:		13 248	10 023
Неразпределена печалба		13 248	10 023
Текуща печалба		3 187	3 225
Общо:	18	16 535	13 348
Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения		46	60
Общо:	20	46	60
Задължения			
Получени аванси	19	15	23
Задължения към доставчици	19	3 945	6 092
до 1 година		3 945	6 092
Други задължения, в т.ч.:		752	710
Задължения към персонала	20	396	347
до 1 година		396	347
Задължения към социалното осигуряване	20	17	29
до 1 година		17	29
Данъчни задължения	21	339	334
до 1 година		339	334
Общо:		4 712	6 825
Общо задължения до 1 година		4 712	6 825
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		21 293	20 233

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 04 август 2025 г.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от регистриран одитор Мира Петрова, диплом №0603

Управител:
Данаил Генев

Съставител:
ММ одит ЕООД, Мая Митева - Управител

Заверил:
Регистриран одитор Мира Петрова

МТХ Трейд ООД
ЕИК по БУЛСТАТ:203484551
Адрес на управление: гр. София, бул. "Околовръстен път" №42, Бизнес сграда "Бътерфлай", офис 1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2024 година

Приложения	2024			2023		
	Постъп- ления	ВGN'000 Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	ВGN'000 Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	222 052	232 751	(10 699)	198 915	215 270	(16 355)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	8 807	(8 807)	-	5 594	(5 594)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	56	59	(3)	-	55	(55)
Парични потоци, свързани с положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	36	(35)	-	39	(39)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	369	(369)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	24 224	4	24 220	19 592	75	19 517
Всичко парични потоци от/(използвани в) основна дейност	246 333	242 026	4 307	218 507	221 033	(2 526)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални и нематериални активи	1	141	(140)	-	158	(158)
Всичко парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	1	141	(140)	-	158	(158)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	255	-	255	3 733	3 447	286
Всичко парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	255	-	255	3 733	3 447	286
Изменение на паричните средства	246 589	242 167	4 422	222 240	224 638	(2 398)
Парични средства на 1 януари			4 462			6 860
Парични средства на 31 декември			8 884			4 462

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 04 август 2025 г.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от регистриран одитор Мира Петрова, диплом №0603

Управител:

Данаил Генов

Съставител:

ММ одит ЕООД, Мая Митева - Управител

Заверил:

Регистриран одитор Мира Петрова

МТХ Трейд ООД
ЕИК по БУЛСТАТ:203484551
Адрес на управление: гр. София, бул. "Околовръстен път" №42, Бизнес сграда "Бътерфлай", офис 1

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2024 година

Приложения	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2023	<u>100</u>	<u>10 023</u>	<u>3 225</u>	<u>13 348</u>
Финансов резултат за текущия период	-	-	3 187	3 187
Други изменения	-	3 225	(3 225)	-
прехвърляне на печалба/(загуба) от предходна година към неразпределена печалба/(непокрита загуба)	-	3 225	(3 225)	-
Салдо на 31 декември 2024	<u>100</u>	<u>13 248</u>	<u>3 187</u>	<u>16 535</u>

Приложенията представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 04 август 2025 г.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад от регистриран одитор Мира Петрова, диплом №0603

Управител:

Данаил Генов

Съставител:

ММ одит ЕООД, Мая Митева - Управител

Заверил:

Регистриран одитор Мира Петрова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МТХ трейд ООД е дружество, създадено през м. 04/2015 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Околовръстен път“ № 42, Бизнес сграда „Бътерфлай“, офис 1.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2024 г., разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Тодор Любомиров Константинов, притежаващ 25% от Дружествения капитал
- Боян Веселинов Стойков, притежаващ 50% от Дружествения капитал
- Данаил Емануилов Генов, притежаващ 25% от Дружествения капитал

През 2024 г. няма промяна в размера на дяловия капитал на дружеството, както и в неговото разпределение.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Данаил Емануилов Генов - избран от собствениците на капитала на 02.10.2020 год. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2024 г. е търговия на едро на мобилни устройства и аксесоари към тях.

1.3. Структура на дружеството

МТХ трейд ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2022 – 2024 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2022	2023	2024
БВП в млн. лева	165 384	183 473	203 000
Реален растеж на БВП	3.4%	1.8%	2,8%
Инфлация в края на годината	16.9%	4.7%	2.2%

Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.88	1.81	1.81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.83371	1.76998	1.8826
Основен лихвен процент в края на годината	1.3%	3.64%	3.04%
Безработица	4.7%	5.6%	4.2%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

1.5. Действащо предприятие

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно този принцип, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали този принцип е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС №394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2024 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и валутни разлики.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

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

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

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

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- стопански инвентар – 7 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- машини – 3 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи се определя, като отчетната му стойност се намалява с неговата остатъчна стойност. Остатъчната стойност е предполагаемата стойност, която предприятието очаква да получи от амортизируем актив при изтичането на срока му на годност след извеждането му от употреба. Остатъчната стойност на амортизируем актив се пренебрегва, когато тя е незначителна като процент от отчетната му стойност. Дружеството е определило, че остатъчната стойност е незначителна, когато тя е по-малка или равна на 5% от отчетната стойност.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- софтуер – 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми се оценяват последващо 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 приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на среднопретеглена цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2024 г. са, както следва:

BGN 1.95583:EUR 1 (BGN 1.95583:EUR 1)

BGN 1.8826:USD 1 (BGN 1.76998:USD 1)

BGN 2.35875:GBP 1 (BGN 2.25054:GBP 1)

2.12. задължения към доставчици и други задължения

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

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени 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, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2024 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване възлиза на 32.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 8.22% за сметка на работодателя и 6.58% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2024 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване не се променя. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2023 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

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

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни –

брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на

непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет, в случай че ръководството прецени, че тези задължения биха били съществени, дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.16. Собствен капитал

МТХ трейд ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2024 г. е 10%. (2023 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2024 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2023 г.: 10%).

2.18. Финансови инструменти**2.18.1. Финансови активи**

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “*кредити и вземания*”. 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 или придобие 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 съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания 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 от баланса. Лихвеният доход по 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:

- а) за търговски вземания - към “други доходи от дейността”;
- б) за предоставените заеми - към “финансови приходи”.

2.18.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на стоки включват приходи от мобилни устройства и аксесоари към тях и са реализирани от:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Износ	219 366	198 329
Вътрешен пазар	899	832
Общо	220 265	199 161

Приходите от услуги през 2024 г. включват предоставени логистични услуги, в размер на 22 х. лв. (2023 г.: 19 х. лв – логистични).

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите приходи от дейността през 2024 г. включват приходи от продажби на ДА - 1 хил. лв. и застрахователно обезщетение – 20 хил. лв. (2023 г. - приходи от продажби на ДА - 11 хил. лв. и застрахователно обезщетение – 9 хил. лв.).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Опаковъчни материали	46	37
Горива и енергия	18	15
Канцеларски материали	3	2
Почистващи материали	-	1
Общо	67	55

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Транспортни разходи	1 175	950
Застраховки	216	179
Наеми	76	94
Финансови и юридически услуги	132	65
Охрана	29	32
Ремонти	8	20
Съобщителни услуги	20	16
Митническо представителство	14	14
Членски внос	10	11

Реклама	1	8
Поддръжка на софтуер и IT услуги	-	2
Данъци и такси	1	2
Други	26	37
Общо	1 708	1 430

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	9 082	6 363
Вноски по социалното осигуряване	104	94
Неизползвани отпуски (възнаграждение и осигуровки)	46	61
Общо	9 232	6 518

Средносписъчният състав на персонала за 2024 г. е 14 бр. (за 2023 г. – 13 бр.).

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи	205 648	187 451
Обезценка на вземания	9	-
Командировки	4	-
Брак и липси на активи	8	13
Други	17	23
Общо	205 686	187 487

Балансовата стойност на продадените активи включва отчетната стойност

на продадените стоки – мобилни устройства и аксесоари към тях – 205 648 хил. лв.

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви	65	17
Положителни курсови разлики	3	-
Общо	68	17
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви по заеми	-	5
Банкови такси	51	55
Отрицателни курсови разлики	40	41
Общо	91	101

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	3 004	3 694
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	300	369
<u>Отсрочени данъци върху печалбата</u>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	49	(8)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	349	361
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	3 536	3 586
Данъци върху печалбата – 10% (2023 г.: 10 %)	354	359
<u>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</u>		
Увеличения – 561 х. лв. (2023 г.: 497 х. лв.)	56	49
Намаления – 1 094 х. лв. (2023 г.: 393 х. лв.)	(110)	(39)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	300	369

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нематериални активи	2	-	-	2	2	-	-	2	-
Програмни продукти	2	-	-	2	2	-	-	2	-
Дълготрайни материални активи	334	141	20	455	223	56	20	259	196
Стопански инвентар	115	141	-	256	22	41		63	193
Компютри	43		16	27	39	4	16	27	-
Автомобили	141	-	-	141	135	6	-	141	-
Машини	21	-	4	17	17	3	4	16	1
Други	14	-		14	10	2		12	2
Отсрочени данъци	96	48	96	48	-	-	-	-	48
Общо нетекущи активи:	432	189	116	505	225	56	20	261	244

Към 31 декември 2024 г. Дружеството използва дълготрайни материални активи, чужда собственост, чиято стойност не може да се оповести поради липса на информация за пазарните цени на тези активи. Дълготрайните материални активи – чужда собственост са както следва: наети офис и склад.

Към 31.12.2024 г.:

Дружеството няма активи с ограничено право на собственост.

Няма активи, временно извадени от употреба.

Стойността на напълно амортизираните активи е 194 хил. лв., в т.ч.:

- нематериални активи – 2 хил. лв.
- компютри – 24 хил. лв.
- автомобили – 142 хил. лв.
- машини – 12 хил. лв.
- стопански инвентар – 5 хил. лв.
- други ДМА – 9 хил. лв.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2023</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Описание на обектите				
Неизплатени доходи на ФЛ	421	42	303	30
Обезценка на вземания	9	1	600	60
Компенсирuеми отпуски	46	5	60	6
<i>Общо активи по отсрочени данъци</i>	476	48	963	96

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоките към 31.12.2024 г. са мобилни устройства, в размер на 6 545 х. лв. (2023 г.: 5 926 х. лв.). От тях, стоки на път, към 31.12.2024 г. – 631 х. лв. (2023 г.: 409 х. лв.).

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти са текущи и са възникнали основно през месец декември на 2024 година и са в размер на 2 799 х. лв. (31.12.2023 г.: 3 146 х. лв.). Същите са свързани с продажба на мобилни устройства.

Вземанията от доставчици са в размер на 894 хил. лв. (31.12.2023 г.: 1 968 х. лв.). Към 31.12.2024 год. същите са свързани с предплатени аванси за доставка на стока.

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31/12/2024 BGN '000	31/12/2023 BGN '000
Вземания по предоставени заеми		
Сдружение Спортен клуб Леон	106	102
Комсед АД	6	6
	<u>112</u>	<u>108</u>

Вземанията по предоставени заеми на свързани лица са, както следва:

Сдружение спортен клуб Леон

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	86 х. лв.
Падеж:	10.12.2025
Договорен лихвен процент:	4,5%
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	няма
Салдо към 31.12.2024 г.:	краткосрочна част – 86 х. лв.
	главница и 20 х. лв. лихви
Салдо към 31.12.2023 г.:	краткосрочна част – 86 х. лв.
	главница и 16 х. лв. лихви

Комсед АД

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	750 х. лв.
Падеж:	30.08.2024 г.
Договорен лихвен процент:	4%
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	3 х. лв. лихви
Салдо към 31.12.2024 г.	краткосрочна част –
	3 х. лв. лихви
Салдо към 31.12.2023 г.	краткосрочна част –
	3 х. лв. лихви

Целта на заема е:	Оборотни средства
-------------------	-------------------

Договорена сума:	350 х. лв.
Падеж:	30.09.2024 г.
Договорен лихвен процент:	4%
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	3 х. лв. лихви
Салдо към 31.12.2024 г.	краткосрочна част – 3 хил. лв. лихви
Салдо към 31.12.2023 г.	краткосрочна част – 3 х. лв. лихви

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
ДДС за възстановяване	1 742	4 105
Вземания по предоставени краткосрочни заеми	-	247
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	3	6
Други вземания	37	36
Общо	1 782	4 394

Предоставените краткосрочни заеми от дружеството са както следва:

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума, в т.ч:	200 х. лв.
-Обезценена част	200 х. лв.
Падеж:	17.07.2019
Договорен лихвен процент:	5 %
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	200 х. лв.
Салдо към 31.12.2024 г.:	краткосрочна част – 200 х. лв.
-Обезценка	200 х. лв.
Балансова стойност към 31.12.2024 г.	0 х. лв.
Салдо към 31.12.2023 г.:	краткосрочна част – 200 х. лв.
-Обезценка	200 х. лв.
Балансова стойност към 31.12.2023 г.	0 х. лв.

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	400 х. лв.
-Обезценена част	400 х. лв.
Падеж:	02.05.2019
Договорен лихвен процент:	5 %
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	400 х. лв.
Салдо към 31.12.2024 г.:	краткосрочна част – 400 х. лв.
-Обезценка	400 х. лв.
Балансова стойност към 31.12.2024 г.	0 х. лв.
Салдо към 31.12.2023 г.:	краткосрочна част – 400 х. лв.
-Обезценка	400 х. лв.
Балансова стойност към 31.12.2023 г.	0 х. лв.

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	391 х. лв.
Падеж:	24.07.2024
Договорен лихвен процент:	3%
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	3 хил. лв лихва
Салдо към 31.12.2024 г.:	няма
Салдо към 31.12.2023 г.:	краткосрочна част – 147 х. лв.

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	100 х. лв.
Падеж:	24.07.2024
Договорен лихвен процент:	3%
Обезпечение:	няма
Просрочени суми към 31.12.2024 г.	няма
Салдо към 31.12.2024 г.:	няма
Салдо към 31.12.2023 г.:	100 хил. лв.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Разплащателни сметки в лева	1 621	393
Разплащателни сметки във валута	7 254	4 057
Парични средства в каса	9	12
Общо	8 884	4 462

Наличните към 31.12.2024 г. парични средства са по сметки на дружеството в Юробанк България АД.

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	4	3
Такси членство	4	5
Наем	13	10
Други	12	4
Общо	33	22

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2024 г. са признати като текущи разходи през 2025 г.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2024 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 100 х. лв. и разпределението е както следва:

- Боян Веселинов Стойков - 50%
- Тодор Любомиров Константинов - 25%
- Данаил Емануилов Генов - 25%

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Задълженията по получени аванси от клиенти са безлихвени и текущи, с възраст в рамките на обичайния кредитен период, свързани с продажбата на стоки.

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Клиенти в чужбина	15	23
Общо	15	23

Задълженията към доставчици са безлихвени и текущи, с възраст в рамките на обичайния кредитен период, свързани с предоставени услуги и закупуване на стоки.

Задълженията към доставчици в страната са възникнали основно през месец декември 2024 год.

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Доставчици в страната	3 895	5 703
Доставчици в чужбина	50	389
Общо	3 945	6 092

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	435	397
Задължения към осигурители	24	39
Общо	459	436

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец декември 2024 г., в размер на 396 х. лв. (31.12.2023 г.: 347 х. лв.);
- провизия в размер на 39 х. лв., представляващи начисления във връзка с дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2023 г.: 50 х. лв.).

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец декември 2024 год., в размер на 1 х. лв. (31.12.2023 г.: 29 х. лв.);
- провизии представляващи начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 7 х. лв. (31.12.2023 г.: 10 х. лв.).

Ръководството счита, че задължения към персонала за обезщетения при прекратяване на трудовото правоотношение, поради пенсиониране, са несъществени за отчета като цяло и същите не са начислени.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31/12/2024	31/12/2023
	BGN '000	BGN '000
Данък върху добавената стойност	1	1
Данък върху доходите на физическите лица	336	261
Данък върху разходите	2	3
Корпоративен данък	-	69
Общо	339	334

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- ревизия по ДДС – до м.11.2023 г.
- проверка по възстановяване на ДДС – до м.05.2025 г.

22. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Спортен клуб Леон	дружество под общ контрол	
Комсед АД	дружество под общ контрол	
Българска бизнес група холдинг АД	дружество под общ контрол	
Българска Индустриална Група София ООД	дружество под общ контрол	

Българска Индустриална Група Бургас	дружество под общ контрол
Българска Индустриална Бизнес Група	дружество под общ контрол
Хай тек партс ЕООД	дружество под общ контрол
Хай тек партс ЕООД	дружество под общ контрол
Агели ЕООД	дружество под общ контрол
Хай левеб билдинг ООД	дружество под общ контрол
Дървото на живота 2019 ООД	дружество под общ контрол
Агели 2 ЕООД	дружество под общ контрол
Бодибилдинг, фитнес и уелнес федерация	дружество под общ контрол
Ди енд джи пропъртис ЕООД	дружество под общ контрол
Виталико ООД	дружество под общ контрол
ЦЕМ Д ООД	дружество под общ контрол
Данаил Генов	управител
MTX Trade S.R.O	дружество под общ контрол

Размерът на възнагражденията на управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 5 333 х. лв. (2023 г.: 3 476 х. лв.).

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите 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.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2024	на	от 1 до 3	от 3 м.	без			
г.	виждане	До 1 м.	м.	до 1 г.	над 1 г.	матури- т	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Търговски и други вземания	3 693	-	-	-	-	-	3 693
Вземания от свързани лица	6	-	-	106	-	-	112
Вземания от предоставени заеми	3	-	-	-	-	-	3
Други вземания	37	-	-	-	-	-	37
Парични средства и парични еквиваленти	8 875	-	-	-	-	9	8 884
Общо	12 614	-	-	106	-	9	12 729
Финансови пасиви							
Задължения към доставчици и клиенти по аванси	-	3 960	-	-	-	-	3 960
Общо:	-	3 960	-	-	-	-	3 960

31 декември 2023 г.	на виждан е	До 1 м.	от 1 до 3 м.	от 3 м. до 1 г.	над 1 г.	без матурите т	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Търговски и други вземания	5 114	-	-	-	-	-	5 114
Вземания от свързани лица	-	-	-	108	-	-	108
Вземания от предоставени заеми	-	-	-	253	-	-	253
Други вземания	36	-	-	-	-	-	36
Парични средства и парични еквиваленти	4 450	-	-	-	-	12	4 462
Общо	9 600	-	-	361	-	12	9 973
Финансови пасиви							
Задължения към доставчици	-	6 115	-	-	-	-	6 115
Общо:	-	6 115	-	-	-	-	6 115

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството, чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По

отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите краткосрочни заеми, предоставени на свързани лица и трети такива. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството контролира този риск като предоставя и ползва най-вече краткосрочни заеми и то изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето и получаването на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Лихвен анализ

			с	
	безлихвени	с плаващ	фиксиран	Общо
31 декември 2024 г.	BGN '000	лихвен % BGN '000	лихвен % BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	3 693	-	-	3 693
Вземания от свързани лица	-	-	112	112
Предоставени заеми	-	-	3	3
Парични средства и парични еквиваленти	8 884	-	-	8 884
Други финансови активи	37	-	-	37
Общо	12 614	-	115	12 729
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	3 960	-	-	3 960
Общо	3 960	-	-	3 960
			с	
	безлихвени	с плаващ	фиксиран	Общо
31 декември 2023 г.	BGN '000	лихвен % BGN '000	лихвен % BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	5 114	-	-	5 114
Вземания от свързани лица	-	-	108	108
Предоставени заеми	-	-	253	253
Парични средства и парични еквиваленти	4 462	-	-	4 462
Други финансови активи	36	-	-	36
Общо	9 612	-	361	9 973
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	6 115	-	-	6 115
Общо	6 115	-	-	6 115

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент.

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Банкови гаранции

За 2024 г. няма издадени банкови гаранции в полза на дружеството.

За 2023 г. няма издадени банкови гаранции в полза на дружеството.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, които изискват корекции или оповестяване.

“МТХ Трейд” ООД

**Адрес гр. София, бул. „Околовръстен път“ №42, бизнес сграда
„Бътерфлай“, офис 1
Булстат: 203484551**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Капитал и управление

МТХ Трейд ООД е дружество, създадено през м. 04/2015 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Околовръстен път“ №42, бизнес сграда „Бътерфлай“, офис 1.

Собственост и управление

Към 31.12.2024 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Тодор Любомиров Константинов, притежаващ 25% от Дружествения капитал
- Боян Веселинов Стойков, притежаващ 50% от Дружествения капитал
- Данаил Емануилов Генов, притежаващ 25% от Дружествения капитал.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Данаил Емануилов Генов. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

2. Описание на дейността

През отчетната 2024 год., дейността на дружеството бе изразена основно в неговото утвърждаване на външния пазар за търговия на едро с мобилни устройства и аксесоари към тях.

3. Анализ на резултатите от дейността през 2024 г. и основни финансови показатели

За 2024 г. дружеството е реализирало 3 187 х. лв. (2023 г. – 3 225 х. лв.) нетна печалба от дейността си след облагане с данъците. Видовете приходи от дейността са изложени в следната таблица:

- Приходи от продажба на стоки: 200 265 х. лв. (2023 г. – 199 161 х. лв.)
- Приходи от услуги: 22 х. лв. (2023 г. – 19 х. лв.)
- Други приходи: 21 х. лв. (2023 г. – 20 х. лв.)

Разходите на дружеството (без финансовите разходи) включват:

- Разходи за дейността:
 - за материали: 67 х. лв. (2023 г. – 55 х. лв.)
 - за външни услуги: 1 708 х. лв. (2023 г. – 1 430 х. лв.)
 - за възнаграждения: 9 120 х. лв. (2023 г. – 6 414 х. лв.)

- за осигуровки: 112 х. лв. (2023 г. – 104 х. лв.)
- за амортизации: 56 х. лв. (2023 г. – 40 х. лв.)
- други разходи: 38 х. лв. (2023 г. – 36 х. лв.)
- Балансова стойност на продадените стоки: 205 648 х. лв. (2023 г. – 187 451 х. лв.)

Финансовите приходи и разходи включват:

- Приходи от лихви: 65 х. лв. (2023 г. – 17 х. лв.)
- Приходи от промяна на валутния курс: 3 хил. лв. (2023 г. – няма)
- Разходи за лихви: няма (2023 г. – 5 х. лв.)
- Разходи от промяна на валутния курс: 40 х. лв. (2023 г. – 41 х. лв.)
- Други финансови разходи: 51 х. лв. (2023 г. – 55 х. лв.)

Разходите за данъци включват:

- корпоративен данък за периода: 300 х. лв. (2023 г. – 369 х. лв.)
- отсрочен данък за периода 49 х. лв. (2023 г. – (8) х. лв.)

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

- Коефициент за финансова автономност: 3,51 (2023 г. – 1,96)
- Коефициент за финансова задлъжнялост: 0,28 (2023 г. – 0,51)
- Коефициент на рентабилност на база собствен капитал: 0,19 (2023 г. – 0,24)
- Коефициент на рентабилност на база приходи: 0,01 (2023 г. – 0,02)
- Коефициент на рентабилност на база разходи: 0,01 (2023 г. – 0,02)
- Коефициент на рентабилност на база активи: 0,15 (2023 г. – 0,16)
- Ефективност на база приходи: 0,98 (2023 г. – 0,98)
- Ефективност на база разходи: 1,02 (2023 г. – 1,02)
- Коефициент на абсолютна ликвидност: 1,89 (2023 г. – 0,65)
- Коефициент на ликвидност: 4,46 (2023 г. – 2,93)

4. Финансови инструменти и финансов риск

През отчетната година дружеството е използвало следните финансови инструменти: предоставени и получени парични кредити и договорености за отложено плащане на стоки и услуги.

Основните рискове, на които е изложена дейността включват:

- кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите 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.

- ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

- ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите краткосрочни заеми, предоставени на свързани лица. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск и от своите краткосрочни задължения по заеми към свързани лица, които обичайно също са с фиксиран лихвен процент. Дружеството контролира този риск като предоставя и ползва най-вече краткосрочни заеми и то изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето и получаването на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

5. Стопански цели за 2025 г.

Основната цел на “МТХ Трейд” ООД през следващата година е запазване темпа на растеж, увеличаване продажбите и утвърждаване позициите на дружеството на външния пазар.

6. Научноизследователска и развойна дейност

През 2024 г. дружеството не е извършвало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

7. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, които изискват корекции или оповестяване.

8. Отговорност на ръководството

Съгласно изискванията на българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството и неговите финансови резултати към края на годината. Ръководството на дружеството е изготвило финансовия отчет в съответствие на Националните счетоводни стандарти.

Ръководството на дружеството също така потвърждава, че е:

- прилагало последователно адекватна счетоводна политика;
- направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки;
- финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

София, 04.08.2025 г.

Управител:

(Данаил Генов)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА "МТХ ТРЕЙД" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "МТХ ТРЕЙД" ООД съдържащ баланс към 31 декември 2024 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024г. и неговите финансови резултати от дейността и парчините му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, 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.

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 съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В

случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.
- достигаме 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.

.....

Мира Петрова

Регистриран одитор, диплома No 603

От регистъра на ИДЕС

Адрес: гр.София, ж.к."Гоце Делчев", бл.246, вх.Б, ап.27

e-mail: mira_petrova@abv.bg

04 август 2025г.