ГРУП СЕБ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

София, 2021 година

СЪДЪРЖАНИЕ Стр.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД 3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ 4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 6
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 7
1. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 7
1.1 КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 7
1.2 ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО 7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
2.1 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 7
2.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 7
2.3 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 7
2.4 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 8
2.5 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 8
2.6 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 8
2.7 СОБСТВЕН КАПИТАЛ 8
2.8 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 8
2.9 ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО 8
2.10 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 9
2.11 ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 9
2.12 ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 9
2.13 ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ 9
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 10
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 10
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 10
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ 11
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 11
8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 11
9. АКТИВИ/ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 11
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 12
11. АКТИВИ С ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ И ЛИЗИНГОВИ ПАСИВИ 12
12. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ 13
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 13
14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ 13
15. КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 14
16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 14
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 14
18. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 14

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 декември 2021 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Приложения	**2021**	**2020**
Приходи от обичайна дейност			
Нетни приходи от продажба на:			
Услуги	3	1,561	3,878
Приходи от финансирания		-	5
Други		-	1
Общо приходи от дейността		**1,561**	**3,884**
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	4	(47)	(36)
Разходи за външни услуги	5	(357)	(303)
Разходи за амортизации	10, 11	(79)	(75)
Разходи за персонала	6	(849)	(712)
Други разходи	7	(51)	(40)
		(1,383)	**(1,166)**
Финансови приходи и разходи			
Промяна на валутни курсове		(12)	(3)
Приходи / Разходи за лихви		(7)	(7)
Други финансови операции		(22)	(12)
		(41)	**(22)**
Печалба от обичайна дейност		**137**	**2,696**
Данъци	8	(15)	(271)
Нетна печалба за годината		**122**	**2,425**

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Ивайло Иванов Гроздanов

Съставител:
Пенка Стоянова Георгиева – Хигинс
/Пи Ес Джи -98 ЕООД/

20 Април 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

31 декември 2021 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	*Приложения*	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	10	17	16
Активи с право на ползване	11	164	128
Разходи за придобиване на материални активи		-	-
Активи по отсрочени данъци	9	15	13
		196	**157**
Краткотрайни активи			
Вземания от свързани лица		195	706
ДДС за възстановяване		3	3
Други краткосрочни вземания	12	12	13
Разходи за бъдещи периоди		14	13
Парични средства и парични еквиваленти	13	154	1,942
		378	**2,677**
СУМА НА АКТИВА		**574**	**2,834**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	14	100	100
Текущ финансов резултат		122	2,425
		222	**2,525**
Лизингови пасиви			
Задължения по лизинг	11	169	132
		169	**132**
Краткосрочни задължения			
Търговски задължения	15	22	4
Други краткосрочни задължения	16	153	138
Данъчни задължения		8	35
		183	**177**
СУМА НА ПАСИВА		**574**	**2,834**

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Ивайло Иванов Грозданов

Съставител:

Пенка Стоянова Георгиева – Хигинс
/Пи Ес Дже-98 ЕООД/

20 Април 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

31 декември 2021 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго	**2021**	**2020**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2,087	3,660
Плащания на доставчици	(468)	(470)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(834)	(710)
Плащания и постъпления свързани с данъци	(46)	(298)
Други плащания и постъпления	11	11
Паричен поток от оперативната дейност	**750**	**2,193**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(15)	(11)
Продажба на дълготрайни активи	-	1
Паричен поток използван в инвестиционната дейност	**(15)**	**(10)**
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания на дивиденти	(2,425)	(1,908)
Плащания на задължения по лизингови договори	(98)	(86)
Паричен поток, използван във финансовата дейност	**(2,523)**	**(1,994)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	**(1788)**	**189**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1,942	1,753
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**154**	**1,942**

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Ивайло Иванов Грозданов

Съставител:
Пенка Стоянова Георгиева – Хигинс
/Ец Ес Джи -98 ЕООД/

20 Април 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31 декември 2021 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	*Основен капитал*	*Неразпределена печалба*	*Общо собствен капитал*
На 1 януари 2020	13	**100**	**1,908**	**2,008**
Разпределена печалба		-	(1,908)	(1,908)
Печалба за годината		-	2,425	2,425
На 31 декември 2020		**100**	**2,425**	**2,525**
Разпределение на печалба		-	(2,425)	(2,425)
Печалба за годината		-	122	122
На 31 декември 2021		**100**	**122**	**222**

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Ивайло Иванов Гроздanов

Съставител:

Пенка Стоянова Георгиева - Хигинс
/Пи Ес Джи -98 ЕООД/

20 Април 2022 г.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.

I. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Груп СЕБ България ЕООД е българско дружество с ограничена отговорност с един собственик. Дружеството е с постоянно местонахождение в България – град София 1608, район Красно село, бул. България №58, ет. 9, офис С-9-30. Едноличният собственик на Дружеството е СЕБ Интернасионале САС - Франция, дружество регистрирано във Франция.
Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одобрен на 20.04.2022 г. от ръководството на дружеството.

1.2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основният предмет на дейност на дружеството е вътрешна и външна търговия със стоки за бита, консултантска дейност в областта на дребната битова техника, търговско представителство и посредничество.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При изготвянето на Финансовия отчет на Груп СЕБ България ЕООД ръководството на Дружеството избра и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети, изготвени от СМСС и приети от Комисията на Европейския съюз. Международните финансови отчети включват и тълкуванията за тяхното прилагане.
Прилаганите счетоводни политики са последователни спрямо тази за предходната финансова година.
Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Всички суми във финансовия отчет са посочени в български лева (лв.) и са закръглени до хиляди лева, освен ако е упоменато друго.
Датата, към която се съставя Финансовия отчет е 31.12.2021 г.

2.2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат при тяхното придобиване по себестойност (цена на придобиване). Себестойността (цена на придобиване) включва покупната цена, включително митата, невъзстановимите данъци, както и преките разходи извършени при придобиването.
Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под прага на същественост, същите се отчитат като текущ разход.
След първоначално признаване имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по себестойностен модел. Всеки отделен актив се отчтита по себестойност (цена на придобиване) без натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2021 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.
Амортизации
За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба.
Използвани амортизационни норми по групи активи за активи са:

	в години		*в %*	
	Счет. аморт.план	*Данъчен аморт.план*	*Счет. аморт.план*	*Данъчен аморт.план*
Автомобили	4	4	25	25
Компютри и периферни устройства	3	2	33.33	50
Стопански инвентар	6	6.67	16.67	15

2.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2021 г. дружеството няма закупени дълготрайни нематериални активи.

2.4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството няма придобити материални запаси.

2.5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

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

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на всеки месец.

2.6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ и се преоценяват в края на всеки месец.

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%).

2.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ГРУП СЕБ БЪЛГАРИЯ ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация – 100 хил. лв. (2020 г. – 100 хил. лв.).

Собственик на 100% от капитала е СЕБ Интернасионале САС – Франция.

2.8. 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.

2.9. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ГРУП СЕБ БЪЛГАРИЯ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото 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 за 2021 година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителните кодекси и закони. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи 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 удръжки) 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 за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Към 31.12.2021 година е направена провизия за неизползваните отпуски от 2020 и 2021 г.
Провизия за пенсии за старост не е правена, тъй като не се очаква в следващите 10 години служителите да достигнат пенсионна възраст.
Провизия за пенсии поради болест и смърт не е правена, тъй като е направен анализ на заболяванията на служителите в дружеството, и съгласно него няма предпоставки за начисляването на такъв вид провизии.

2.10. 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 %).

2.11. 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.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на Финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с която те да могат да бъдат приспаднати.
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. За 2022 г. е приложена ставка от 10% (2021 г. - 10%).

2.12. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Приходите са признават, когато размера им може да бъде изчислен надежно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надежно да бъдат измерени.

2.13. ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

МСФО 16 Лизинг в сила от 01.01.2019 г. е публикуван от Съвета по Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) три години преди влизането му в сила (на 13.01.2016 г.) и е официално приет с Регламент (ЕС) 2017/1986 на Комисията от 31.10.2017 г.

Дружеството прилага МСФО 16 считано от 01.01.2019 г.

Лизингополучателя следва да прилагат единен счетоводен модел за всички лизингови договори – модел на **„актива с право на ползване”,**

Изключение от подхода на актива с право на ползване

Лингополучателят може по избор да не прилага подхода на актива с право на ползване за следните лизингови договори, а да ги отчита като разход по линейния метод или на друга систематична база (както беше до 31.12.2018 г. по отношение на оперативния лизинг според МСС 17):

- лизингови договори със срок до 12 месеца, които не съдържат опция за покупка (този избор може да се направи по класове основни активи);

- лизингови договори, при които основният актив е с ниска стойност (този избор може да се прави за отделни лизингови договори).

Установяване на лизинг

На датата на въвеждане на лизинга предприятието трябва да определи дали даден договор представлява лизинг или съдържа компонент на лизинг.

Срок на лизинговия договор

Срокът на лизинговия договор се определя като неотменимия период на лизинга плюс периодите, обхванати от:

а) опция за удължаване на лизинга, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят ще упражни тази опция; и

б) опция за прекратяванена лизинга, ако е достатъчно сигурно, че лизингополучателят няма да упражни тази опция.

Първоначално признаване и оценяване

Оценяване на актива с право на ползване и лизинговия пасив (задължението) по настоящата стойност на лизинговите плащания.

Последваща оценка на актива с право на ползване

Амортизира се съгласно МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и се използва модела на цената на придобиване съгласно същия стандарт.

Обезценка по реда на МСС 36 Обезценка на активи.

Последваща оценка на задължение по лизинг

Увеличава се с начислената лихва по метода на ефективния лихвен процент, определен на началната дата на лизинга (заложения в лизинга лихвен процент или диференциален лихвен процент).

• Намалява се с платените лизингови вноски.

• Преоценява се при промяна на срока на лизинга, промяна на лизинговата вноска, базирана на индекс/процент, или друго събитие (обикновено с корекция и на актива с право на ползване).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на услуги, отчетени през периода, включват:

Приходи	*2021*	*2020*
Приходи от посредническа дейност	1,454	3,774
Приходи от услуги WMF	107	104
Общо	***1,561***	***3,878***

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходи за материали, отчетени през периода, включват:

	2021	*2020*
Разходи за офис материали	5	5
Активи под прага на същественост	-	1
Разходи за гориво	42	30
Общо	***47***	***36***

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходи за външни услуги, отчетени през периода, включват:

	2021	*2020*
Наем на офис и помещения	53	54
Абонаменти	15	15
Разходи за автомобили	36	18
Компютърна поддръжка	4	6
Режийни разходи	4	3
Счетоводни и консултански услуги	36	35
Телефонни и интернет услуги	29	29
Застраховки	34	19
Наем на автомобил - оперативен лизинг	7	2
Разходи за офис поддръжка	13	10
Административна поддръжка	91	94
Други	35	18
Общо	***357***	***303***

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходи за персонала, отчетени през периода, включват:

	2021	*2020*
Разходи за текущи възнаграждения	567	479
Разходи за бонуси	154	120
Разходи за осигуровки	90	76
Начислени суми за неизползван годишен отпуск - възнаграждения	22	24
Социална програма	16	13
Общо	***849***	***712***

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи, отчетени през периода, включват:-

	2021	*2020*
Разходи за командировки	28	26
Представителни разходи	18	9
Разходи за данъци	5	3
Други	-	2
Общо	***51***	***40***

8. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущото задължение за данък върху дохода, оповестено в отчета за финансовото състояние, е показано нетно от авансовите плащания извършени през годината.

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

	2021	*2020*
Печалба преди данъчно облагане	137	2,696
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Текущ разход за данък, съгласно приложимата данъчна ставка	(17)	(271)
Ефект от непризнатите за данъчни цели разходи – отсрочен данък върху временни разлики	2	-
Общ разход за данъци върху печалбата	**(15)**	**(271)**

9. АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Данъчната ставка за 2021 г. е 10% (2020 г. – 10%).

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

	временна разлика	**данък**	**временна разлика**	**данък**
	31.12.2021	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*31.12.2020*
Амортизации	(4)	-	(5)	(1)
Неизползван платен отпуск (заплати и осигуровки)	29	3	29	3
Начислена провизия за бонуси	124	12	109	11
Общо активи по отсрочени данъци	**149**	**15**	**133**	**13**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В справката за дълготрайните материални активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни материални активи, придобитите и отписани през периода, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

	Компютърна техника		*Офис обзавеждане*		*Общо*	
	2021	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	43	39	11	11	54	50
Придобити	12	9	-	-	12	9
Отписани	(2)	(5)	-	-	(2)	(5)
Салдо на 31.12	**53**	**43**	**11**	**11**	**64**	**54**
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	30	27	8	6	38	33
Начислена амортизация за периода	10	8	1	2	11	10
Отписана амортизация	(2)	(5)	-	-	(2)	(5)
Салдо на 31.12	**38**	**30**	**9**	**8**	**47**	**38**
Балансова стойност на 01.01	13	12	3	5	16	17
Балансова стойност на 31.12	15	13	2	3	17	16

11. АКТИВИ С ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ И ЛИЗИНГОВИ ПАСИВИ

Дружеството избра да прилага *опростения подход - признаване на актива на 01.01.2019 г.* за първоначално прилагане на МСФО 16.
Лизинговият пасив се признава на база оставищите лизингови плащания с използване на диференциален лихвен процент в размер на 4.5 % на 01.01.2019 г.
Активът с право на ползване се признава по стойност на лизинговия пасив на 01.01.2019 г. (коригирана със сумата на предплатените или начислени лизингови плащания по договора).

В табличен вид са представени следните заведените лизингови договори като активите с право на ползване, разхода им за амортизация и балансовата им стойност:

	Активи с право на ползване – договори за наети автомобили				
година	начално салдо	заведени през годината	промяна на срока на лизингов договор	разход за амортизация	крайно салдо
	1	2	3	4	5=(1+2-3-4)
2019	61	137		**38**	**160**
2020	160	33		**65**	**128**
2021	128	106	2	**68**	**164**
2022	164	-		**69**	**95**
2023	95	-		**57**	**38**
2024	38	-		**28**	**10**
2025	10	-		**10**	**0**

В табличен вид са представени данни за лизинговите пасиви, разходите за лихви, лизинговите плащания и задълженията към края на съответната годината:

	Лизингов пасив – договори за наети автомобили					
година	начално салдо	Заведени през годината	промяна на срока на лизингов договор	лизингово плащане	разходи за лихви 4.5% за година	крайно салдо
	1	2	3	4	5	6= (1+2-3-4+5)
2019	61	137	-	40	4	**162**
2020	162	33	-	70	7	**132**
2021	132	106	2	74	7	**169**
2022	169	-	-	76	6	**99**
2023	99	-	-	62	3	**40**
2024	40	-	-	30	1	**11**
2025	11	-	-	11	-	**0**

Дружеството има сключен лизингов договор за наем на офис, който се класифицира като краткосрочен лизингов договор и се отчита като разход по линейния метод.
Дружеството има сключени лизингови договори за наем на складови помещения на активи с ниска стойност се отчитат като разход по линейния метод.

12. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	2021	***2020***
Служебни аванси на персонала	3	3
Депозит офис	9	9
Други	-	1
Общо	***12***	***13***

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2021	***2020***
Парични средства в банки в страната	**-**	**1,942**
Кеш пулинг	**154**	

Дружеството има открити две банкови сметки в БНП Париба – клон София в лева. От 01.07.2021 г. и двете сметки са включени в Кеш пулинг (Cash pooling) механизъм, лидер на който е дружество регистрирано във Франция SEB SA (крайно- предприятие майка).
Балансите по сметките си *прехвърлят* на ежедневна база към една основна банкова сметка, управлявана от лидера на кеш-пула.
Балансът на всяка сметка, по която *недостигат средства* се увеличава до нула чрез трансфер от основната банкова сметка.

14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2021 година сумата на регистрирания и изцяло внесен капитал е в размер на 100 хил. лв., разделен в 1 000 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки. Няма промяна в броя на издадените дялове в началото и края на периода. Собствеността върху дяловете дават право на собственика да получи дивиденти, когато и както тяхното разпределение е обявено от ръководството на Дружеството. В случаи на ликвидация дяловите ще станат част от остатъчната стойност на активите след като всички задължения бъдат погасени.
Неразпределената печалба представлява акумулиран нетен приход за периода до датата на отчета за финансовото състояние.

Финансовият резултат за 2021 г. е в размер на 122 хил. лв. (2020 г. – 2,425 хил. лв.)

През 2021 г. е изплатен дивидент от неразпределената печалба от 2020 г. в размер на 2,425 хил. лв. на едноличния собственик на Дружеството (2020 г. – 1,908 хил. лв.).

15. КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021	*2020*
Задължения към свързани лица	18	2
Други доставчици	4	2
Общо	***22***	***4***

16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021	*2020*
Персонал – задължения по неизползван отпуск	29	29
Персонал – начислени бонуси	124	109
Общо	***153***	***138***

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

17.1. Свързани лица

Име търговско предприятие	*Държава*
GROUPE SEB Slovensko, spol. s.r.o.	Словения
SEB SA	Франция
SEB Internationale S.A.S.	Франция
SEB Development SAS	Франция
ВМФ България ЕООД	България

17.2. Извършени сделки със свързани лица

	2021	*2020*
Приходи		
GROUPE SEB Slovensko, spol. s.r.o.	1,454	3,774
ВМФ България ЕООД	107	104
Разходи		
SEB Development SAS	97	94

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

18. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да бъдат оповестени или водят до корекции на финансовия отчет.