

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ“ ООД ЗА
2021г.**

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

„ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ“ ООД е учредено на 04.08.2014г. и вписано в Търговски регистър на 04.08.2014 г.

Фирма: „Ликата България“ ООД

Седалище: гр. София, район Искър, п.код 1528, Неделчо Бончев 10, бл. склад 1-2

ЕИК: 203167437

Адрес на управление: гр. София район Красна поляна п.код 1309 ЖК. Илинден бл. 12 вх. 1 ет. 3 ап. 6

Предмет на дейност: Производство и търговия със строителни материали, международен и вътрешен транспорт, превоз на пътници и товари от всякакъв вид след получаване на съответните лицензи и разрешителни, спедиционни сделки, търговско представителство и посредничество, комисионни, складови сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, логистика, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка, проектиране, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаване под наем или продажба, както и всякакви други сделки, незабранени със закон.

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

През 2021 г. за целите на Закона за счетоводството към 31.12.2021г. дружеството се категоризира като малко предприятие.

Капитал: Дружеството е със записан и внесен капитал 192 600.00 лева, разпределен на 192 600 дяла с номинална стойност 1 лева всеки един.

Съдружници:	Участие в капитала:
ЛИКАТА АД	25%
Иван Костадинов Стоянов	25%
Петко Костадинов Стоянов	25%
Светлин Русев Куртлаков	25%
Общо:	100.00%

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от:
СВЕТЛИН РУСЕВ КУРТЛАКОВ - управител;
ИВАН КОСТАДИНОВ СТОЯНОВ - управител
заедно.

Клонове: Дружеството няма регистрирани клонове.

Свързани лица: Дружеството има свързани лица както следва:
Ликата Център Варна ЕООД – Ликата България ООД притежава 100 % от капитала
Ликата Център Стара Загора ООД– Ликата България ООД притежава 50% от капитала
Ликата Център Пловдив ООД – Ликата България ООД притежава 50% от капитала
Ликата Център Хасково ООД – Ликата България ООД притежава 50% от капитала
Ликата Център Благоевград ООД – Ликата България ООД притежава 50% от капитала
Керамика Бургас АД -съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в Керамика Бургас АД

Хидро – Рипеър ООД - съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в
 Хидро – Рипеър ООД
 LICATA S.P.A. - LICATA S.P.A. притежава 25 % от капитала на Ликата България

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от "Ликата България" ООД основна дейност е:
 Производство и търговия със строителни материали, международен и вътрешен транспорт, превоз на пътници и товари от всякакъв вид след получаване на съответните лицензи и разрешителни, спедиционни сделки, търговско представителство и посредничество, комисионни, складови сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, логистика, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка, проектиране, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаване под наем или продажба, както и всякакви други сделки, незабранени със закон.

Реализираните приходи по видове дейности за 2021г. спрямо 2020 г. са както следва:

Реализирани приходи от оперативна дейност			(хил.лв.)
	2021г.	2020г.	
Приходи от продажба на стоки	5 215	6 407	
Приходи от продажба на продукция	2 058	1 507	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	105	
Други приходи	168	56	
Всичко	7 442	8 075	

При осъществяване на дейността си "Ликата България" ООД е изложено на определени рискове които оказват въздействие върху неговите резултати.

• Систематични рискове

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Определящ фактор оказващ влияние върху дейността на даден отрасъл и респективно на дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Членство на България в Европейския съюз е основен фактор който гарантира минимизирането на политическия риск. Наличието на политически консенсус по въпроса за доближаване на националното законодателство до това на страните от Европейския съюз както и премането от страна на България на редица международни ангажименти действат също в посока на намаляване на политическия риск.

• Макроикономически рискове

Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната вследствие на промени във валутния курс. В малка страна със силно отворена икономика каквато е България нестабилността на местната валута е в състояние да индуцира много лесно обща икономическа нестабилност и обратното – стабилността на националната валута може да се

окаже най-ефективната макроикономическа "котва" на стабилността. През последните години България натрупа опит и в двете посоки на влияние на валутния курс.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г. обменният курс български лев – германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейският съюз доведе до практически фиксиран обменен курс за едно евро (респ. 1.95583 лева за едно евро след деноминацията на лева в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме валутния риск като: висок / умерен / среден / нисък / без риск.

- **Други рискове свързани с влиянието на основни макроикономически фактори**

Рискът асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Бюджет 2021 продължава осъществяването от правителството досега политики и мерки ориентирани към икономически растеж, стимулиране на инвестиционната активност и заетостта чрез данъчно-осигурителната политика подобряване на ефективността и разпределението на публичните ресурси за приоритетни области и повишаване качеството на публичните финанси.

Несистематични (микроикономически) рискове

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск произтичащ от спецификите на дружеството ни.

Отраслов риск

Отрасловият риск се появява във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло технологична обезпеченост нормативна база конкурентна среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините употребявани в отрасъла; отрасловият риск се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството с технологията и организацията на дейността както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи а оттам и печалба.

Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Ликвиден риск

Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище като се контролира както нивото на заемните средства така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

Ценови риск

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата

фактора като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара тъй като това ще рефлектира върху търсенето на стоките в най-общ смисъл.

Риск свързан с паричния поток

Рискът свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството която следва да защитава фирмените финанси като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти както и навременни плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността т.е. да може да посреща текущите си задължения.

Кредитен риск

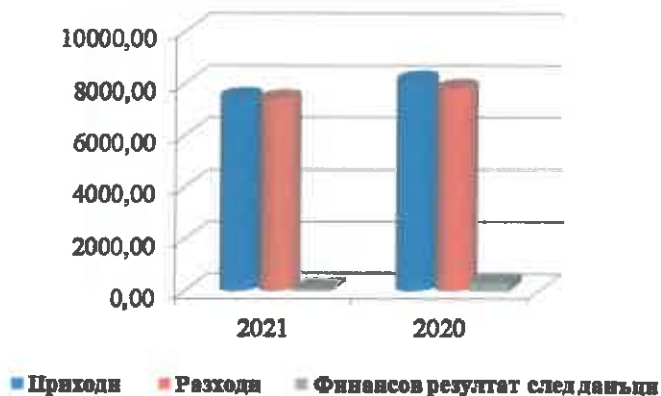
Дружеството има отпуснат овърдрафт от ОББ АД и от Уникредит Булбанк АД.

Постигнатите от дружеството финансово-икономически показатели за 2021 г. спрямо 2020 г. са както следва: (хил. лв.)

N	Показатели:	2021	2020	2021/2020	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	86	319	-233	-73,0%
2	Нетен размер на приходите от продажби	7 409	8 075	-666	-8,2%
3	Собствен капитал	2 461	2 376	85	3,6%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	983	2 037	-1 054	-51,7%
5	Обща сума на активите	3 444	4 413	-969	-22,0%
6	Приходи	7 458	8 103	-645	-7,9%
7	Разходи	7 376	7 784	-408	-5,2%
8	Краткотрайни активи	2 622	3 236	-614	-19,0%
9	Разходи за бъдещи периоди	19	23	-4	-17,4%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	2 603	3 213	-610	-19,0%
11	Краткосрочни задължения	951	1 989	-1 038	-52,2%
12	Краткосрочни вземания	1 397	1 931	-534	-27,7%
13	Парични средства	3	3	0	0,0%
14	Текущи задължения (11+15)	951	1 989	-1 038	-52,2%
15	Средна наличност на материалните запаси	1 210	1 139	71	6,2%
16	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	1 664	3 029	-1 365	-45,1%
17	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1 470	1 634	-164	-10,0%
18	Сума на доставките	5 957	7 287	-1 330	-18,3%
19	Брой на дните в периода	360	360	0	0,0%
Рентабилност:					
20	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0116	0,0395	-0,0279	-70,6%
21	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,0349	0,1343	-0,0993	-74,0%
22	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,0875	0,1264	-0,0389	-30,8%
23	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,0250	0,0723	-0,0473	-65,42%
Ефективност:					
24	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,0111	1,0409	-0,0297	-2,9%
25	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,9890	0,9608	0,0283	2,9%
Ликвидност:					
26	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,7371	1,6154	1,1217	69,4%
27	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1,4721	0,9723	0,4998	51,4%
28	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,0032	0,0015	0,0016	109,1%
29	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,0032	0,0015	0,0016	109,1%
Финансова автономност:					
30	Коеф. на финансова автономност (3/4)	2,5036	0,9417	1,5618	165,8%
31	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,3994	1,0619	-0,6624	-62,4%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
32	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	58,8	50,8	8,0144	15,8%
33	Брой на оборотите (2/17)	6,1	7,1	-0,9664	-13,6%
34	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0,2	0,1	0,0223	15,8%
Вземания и погасяване на задълженията:					
35	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	80,9	135,0	-54,1860	-40,1%
36	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	88,84	80,72	8,1121	10,0%

	2021	2020
Приходи	7458	8102
Разходи	7376	7784
Финансов резултат след данъци	86	319

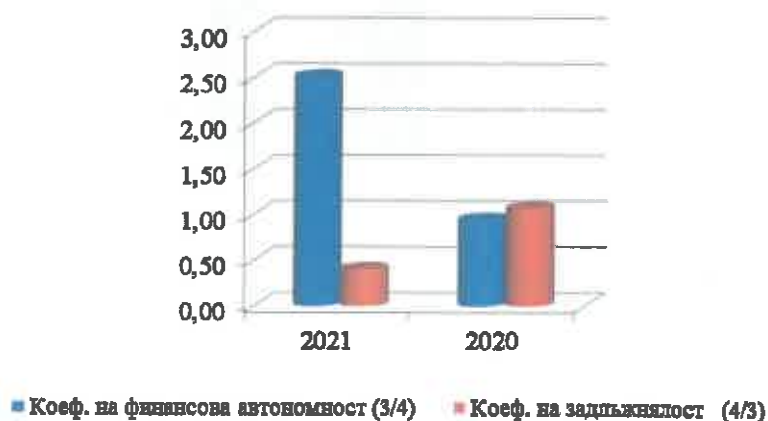
Приходи, разходи и финансов резултат



От постигнатите финансово-икономически показатели е видно че предприятието е "действащо". През 2021г. дружеството е реализирало по-малка печалба в сравнение с 2020 г. Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си тъй като все още поддържа едни добри коефициенти на ликвидност и финансова автономност, въпреки разразилата се през 2020 г. световна пандемия, причинена от COVID – 19.

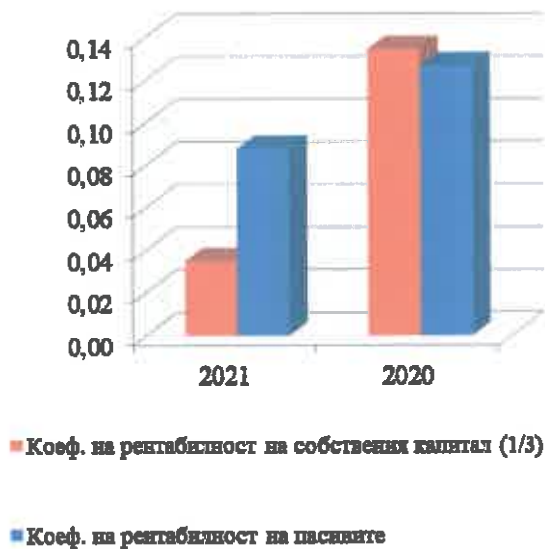
	2021	2020
Коеф. на финансова автономност (3/4)	2,5036	0,9417
Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,3994	1,0619

Финансова автономност



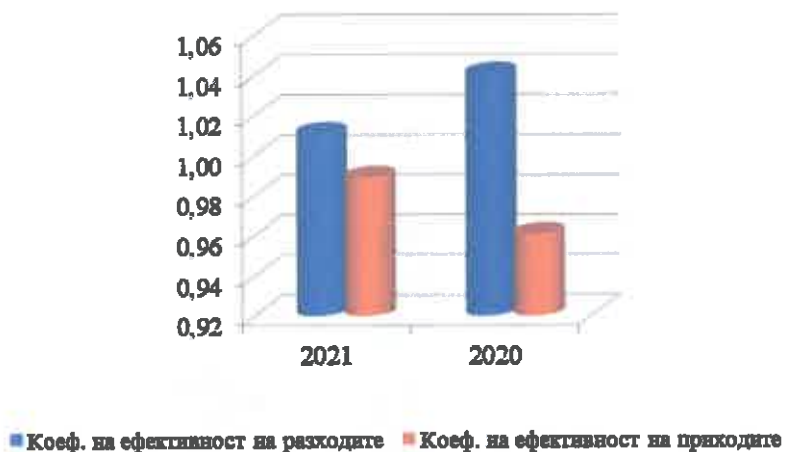
	2021	2020
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,0116	0,0395
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,0349	0,1343
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,0875	0,1264

Рентабилност

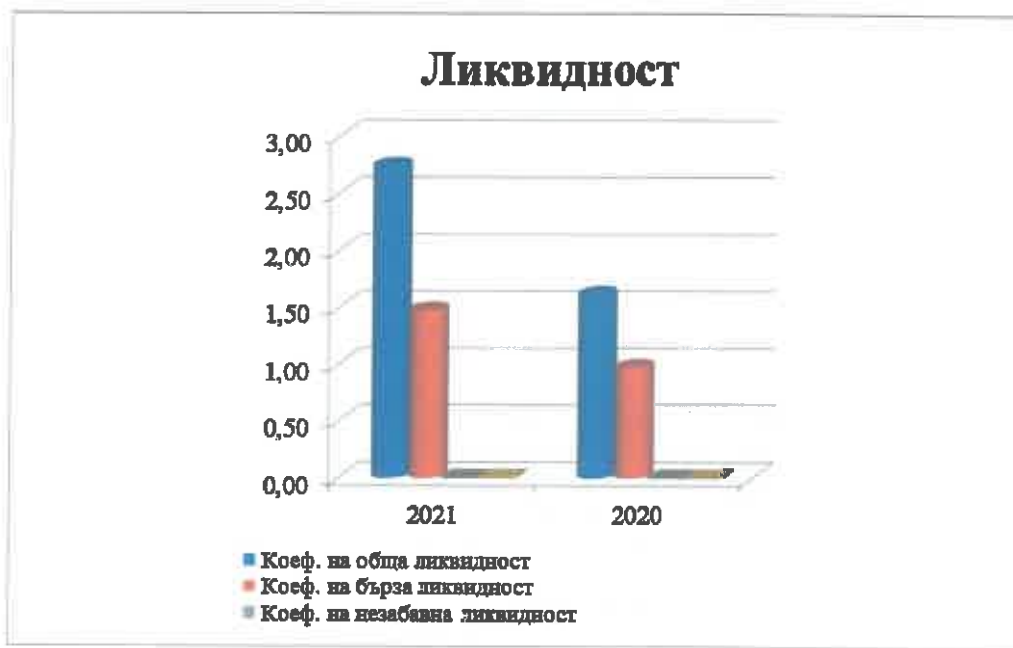


	2021	2020
Коеф. на ефективност на разходите	1,0111	1,0409
Коеф. на ефективност на приходите	0,9890	0,9608

Ефективност



	2021	2020
Коеф. на обща ликвидност	2,7371	1,6154
Коеф. на бърза ликвидност	1,4721	0,9723
Коеф. на незабавна ликвидност	0,0032	0,0015
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,0032	0,0015



НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2021 г. дружеството не е развивало действия свързани с научноизследователската и развойна дейност.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:

Продължаващият военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейските икономики и в световен мащаб. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно.

По-дългосрочното въздействие може да засегне и търговските обороти, паричните потоци, и рентабилността. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет.

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2021 г.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

През 2021 г. Дружеството не е използвало финансови инструменти.

Финансова политика по отношение финансовия ценовия кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Финансовата политика на дружеството касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи а оттам и печалба;
- да инвестира в рентабилни инвестиции;

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- конкурентоспособността на дружеството;

Финансовата политика включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

Мисия на "Ликата България." ООД

Мисията е съобразена с основните елементи на бизнеса като клиенти пазари производствени мощности и др..

Основна дейност	• Производство и търговия на едро и дребно с продукти за строителство
Клиенти	• Фирми и физически лица
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва клиенти от: • Цялата страна В бъдеще:Привличане на нови клиенти от цялата страна и евентуални доставки за чужбина/страни от ЕС и трети страни/ Поддържане на изградена търговска мрежа

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие
2. Стратегия на вътрешно развитие

Цели:

- Краткосрочни:

- Продължава вътреобщностното придобиване на качествени продукти от страни в ЕС.
- Запазва наличния персонал .
- Увеличаване обема на продажбите на стоки и събираемостта на вземанията от клиенти.
- Дългосрочни:
- Разнообразяване продуктова гама чрез внос на алтернативни продукти от страни в и извън ЕС.
- Запазва наличния персонал .
- Увеличаване обема на продажбите на стоки и събираемостта на вземанията от клиенти

Фирмени политики

Продуктова политика

- Внос на стоки с доказано качество;
- Стриктно спазване на срока на изпълнение;

Ценова политика

- Следящи конкуренцията цени;
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества.

Рекламна политика

- Рекламен бюджет обвързан с реализираните приходи.

Договорна политика

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;

Кадрова политика

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;

Социална политика

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;

Фирмена култура

- Лоялност към продукта клиента и фирмата.

Екологична политика

- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд.

Годишният доклад за дейността на "Ликата България" ООД гр. София за 2021 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон на база анализ на развитието пазарното присъствие обществената макро- и микро-икономическата среда финансово-икономическото състояние на дружеството за 2021 г. перспективите за развитие.

20.09.2022 г.
гр. София



(.....)
Управител: Иван Костадинов Стоянов

(.....)
Управител: Светлин Русев Куртлаков

„ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ“ ООД

Годишен финансов отчет

**За годината, приключваща на 31 декември 2021
година**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД
към 31.12.2021 г.**

				Приложение № 1 от СС 1 (в хил. лв.)			
АКТИВ	Бележки	2021	2020	ПАСИВ	Бележки	2021	2020
Раздели, групи, статии		хил. лв.	хил. лв.	Раздели, групи, статии		хил. лв.	хил. лв.
A. Дълготрайни активи				A. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал			
1. Търговска репутация		117	149	1. Записан капитал	2	193	193
Общо за група I:		117	149	Общо за група I:		193	193
II. Дълготрайни материални активи				II. Натрупана печалба/ (загуба) от минали години, в т.ч.:			
1. Машины, производствено оборудване и апаратура		534	794	- неразпределена печалба		2 656	2 337
2. Съоръжения и други		94	156	- непокрита загуба		(473)	(473)
3. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		49	49	Общо за група II:		2 183	1 864
Общо за група II:	14	677	999	III. Текуща печалба/ (загуба)		86	319
III. Дълготрайни финансови активи				Общо за раздел A:		2 461	2 376
1. Акции и дялове в предприятия от група		2	2				
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		3	4				
Общо за група III:		5	6				
IV. Отсрочени данъци		4	-				
Общо за раздел A:		803	1 154				

Пояснителни бележки на страници от 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет. Финансовият отчет е одобрен и издаван с решение на Управителя от 20.09.2022 г.

Съставител:

Николай Иванов

Управител:

Михаил Костадинов Стоянов

Управител:

Светлин Русев Куртиков

Съгласно независим одиторски доклад от
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Величка Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Цракова



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)
НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД
Към 31 декември 2021 год.

Приложение № 1 от СС 1 (в хил. лв.)

АКТИВ	Бележки	2021	2020	ПАСИВ	Бележки	2021	2020
Раздели, групи, статии		хил. лв.	хил. лв.	Раздели, групи, статии		хил. лв.	хил. лв.
Б. Краткотрайни активи				В. Задължения			
I. Материални запаси				1. Задължения към финансови предприятия:		213	709
1. Суровини и материали		245	376	до 1 година		181	661
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		885	914	над 1 година		32	48
- продукция		169	189	2. Получени аванси в т.ч.		170	286
- стоки		716	725	до 1 г.		170	286
3. Предоставени аванси		92	12	над 1 г.		-	-
Общо за група I:	16	1 222	1 302	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		501	951
II. Вземания				до 1 година		501	951
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1 113	1 620	над 1 година		-	-
над 1 година		-	-	5. Други задължения, в т.ч.:		99	91
2. Вземания от предприятия от група	12	33	123	до 1 година		99	91
над 1 година		-	-	над 1 година		-	-
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	12	71	156	- към персонала		77	1
над 1 година		-	-	до 1 година		77	1
4. Други вземания		180	32	над 1 година		-	-
над 1 година		-	-	- осигурителни задължения		14	16
Общо за група II:	15	1 397	1 931	до 1 година		14	16
III. Парични средства, в т.ч.:				над 1 година		-	-
- в брой		2	1	- данъчни задължения		2	70
- в безсрочни сметки (депозити)		1	2	до 1 година		2	70
Общо за група III:		3	3	над 1 година		-	-
Общо за раздел Б:		2 622	3 236	Общо за раздел В, в т.ч.:	17	983	2 037
В. Разходи за бъдещи периоди		19	23	до 1 година		951	1 989
				над 1 година		32	48
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		3 444	4 413	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)		3 444	4 413

Пояснителни бележки на страници 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет.
 Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 20.01.2022 год.

Съставител:

Николай Иванов Илинов

Управител:

Иван Костадинов Стойков

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 29-07-2022
 Кръстьн БулМар – Финансов Одит ООД
 Одиторско дружество

Прокурист:

Велика Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Щракова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД

За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Приложение № 2 към СС 1 (в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2021	2020	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2021	2020
		хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.
А. Разходи				Б. Приходи	18		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		20		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		7 409	7 914
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2 003	1 777	а) продукция		2 058	1 507
а) суровини и материали		1 333	1 132	б) стоки		5 215	6 407
б) външни услуги		671	645	в) услуги		135	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.	13	967	878	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-	105
а) разходи за възнаграждения		847	768	3. Други приходи, в т.ч.		33	56
б) разходи за осигуровки		120	110	а) приходи от финансираня		-	56
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		369	357	Общо приходи от оперативна дейност		7 442	8 075
а) амортизация, обезценка на дълготрайни активи, в т.ч.:		369	357				
- разходи за амортизация		369	357				
Всичко (Общо разходи+10+11)		7 458	8 103	Всичко (Общо приходи)		7 458	8 103

Пояснителни бележки на страници от 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 20.09.2022 год.

Съставител:

Николай Иванов Иванов

Управител:

Николай Стоядинов Стоядинов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Величка Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Щракова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)
НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД
За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Приложение № 2 към СС 1 (в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2021	2020	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.	
А. Разходи				Б. Приходи	18		
5. Други разходи, в т.ч.:		3 998	4 745	4. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		16	28
а) балансова стойност на продадени активи		3 880	4 614	Общо финансови приходи		16	28
в) други		118	131	4. Загуба от обичайна дейност		-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		7 357	7 757	Общо приходи (1 + 2 + 3)		7 458	8 103
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		1	2				
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	2				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		19	25				
Общо финансови разходи (6+7)		20	27				
8. Печалба от обичайна дейност		7 376	7 784				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6+7)		7 376	7 784				
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		82	319				
10. Разходи за данъци от печалбата		4	-				
11. Печалба (9-10)		86	319				
Всичко (Общо разходи+10+11)		7 458	8 103	Всичко (Общо приходи)		7 458	8 103

Пояснителни бележки на страници от 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 20.12.2022 г.

Съставител:

Николай Велички Иванов

Управител

Иван Костадинов

Управител:

Светлин Русев Куртлуп

Съгласно независим одиторски доклад от
 Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
 Одиторско дружество

Прокурист:

Величка Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Щракова



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД**

За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Приложение № 4 към СС 1 (в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	193	2 337	(473)	319	2 376
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	193	2 337	(473)	319	2 376
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	86	86
4. Други изменения в собствения капитал	-	319	-	(319)	-
5. Салдо към края на отчетния период	193	2 656	(473)	86	2 461
6. Собствен капитал към края на отчетния период	193	2 656	(473)	86	2 461

Пояснителни бележки на страници от 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 20.09.2022 г.

Съставител:

Николай Иванов

Управител:

ван И. Стадинов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 25-03-2022
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Величка Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Щракова



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД**
За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Приложение № 1 към СС 7 (в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	2021 г.		нетен поток	2020 г.		нетен поток
	постъпления	плащания		постъпления	плащания	
А. Парични потоци от основна дейност (всичко)						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 059	7 582	1 477	10 625	7 918	2 707
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	897	(897)	-	886	(886)
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	2	(2)
4. Платени и възстановени данъци от печалбата	-	-	-	-	20	(20)
5. Други парични потоци от основна дейност	24	70	(46)	440	450	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9 083	8 549	534	11 065	9 276	1 789
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност (всичко)						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	19	(19)	-	163	(163)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	13	-	13	28	-	28
3. Парични потоци от бизнес комбинации – придобивания	1	-	1	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (Б)	14	19	(5)	28	163	(135)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	1 514	(1 514)
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 872	5 309	(437)	1 594	1 679	(85)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	8	(8)	-	15	(15)
4. Плащания на задължения по лизингови договори	-	77	(77)	-	70	(70)
5. Други парични потоци от финансова дейност	-	7	(7)	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (В)	4 872	5 401	(529)	1 594	3 278	(1 684)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13 969	13 969	-	12 687	12 717	(30)
Д. Парични средства в началото на периода			3			33
Е. Парични средства в края на периода			3			3

Пояснителни белажки на страници от 8 до 19 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен и издаван с решение на Управителя от 20.09.2022 г.

Съставител:

Николай Иванов Иванов

Управител:

Иван Костадинов Костов

Управител:

Ветлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от
Кръстьян Булмар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Величка Стоянова Маркова

Регистриран одитор,
отговорен за одита:

Здравка Огнянова Щракова



БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ ООД ЗА 2021 г.

12. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

12. ПРАВЕН СТАТУТ

“Ликата България” ООД е учредено на 04.08.2014 г., ЕИК 203167437.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, район Искър, п.код 1528, Неделчо Бончев 10, бл. Склад 1-2

Адресът за кореспонденция е гр. София, район Искър, п.код 1528, Неделчо Бончев 10, бл. Склад 1-2. През отчетната 2021 г. се управлява и се представлява заедно от **СВЕТЛИН РУСЕВ КУРТЛАКОВ** и **ИВАН КОСТАДИНОВ СТОЯНОВ**.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост.

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 192 600.00 лв

Броят на регистрираните дялове е 192 600

Номиналната стойност на един дял е 1 лев

Номиналната стойност на дяловете е платена 100.%.

През 2020 г. Ликата България ЕООД извършва бизнес комбинация и придобива Ликата БГ ООД с ЕИК 202215110. Сумата на регистрирания капитал се увеличава от 10 000 лв. на 192 600 лв.

През 21.10.2020 год. В състава на съдружниците са настъпили следните промени:

- Юридическото лице Ликата АД прехвърля 1 200 дяла към физическото лице – Иван Костадинов Стоянов.
- Юридическото лице “Керамика Бургас” АД прехвърля 2 200 дяла към физическото лице – Петко Костадинов Стоянов.
- Физическото лице Джузепе Ликата прехвърля 600 дяла на физическото лице Иван Костадинов Стоянов.
- Физическото лице Анджело Ликата прехвърля 100 дяла на Иван Костадинов Стоянов
- Физическото лице Марко Ризикато прехвърля 300 дяла на Иван Костадинов Стоянов

На 30.11.2020 год. Керамика Бургас АД прехвърля 2 500 дяла на физическото. Лице Светлин Русев Куртлаков.

Към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. основният капитал на дружеството е разпределен както следва:

Съдружници	Дял	Дялово участие (лева)	Процент на дялово участие
Ликата АД, Италия	48 150	48 150	25%
Иван Костадинов Стоянов	48 150	48 150	25%
Петко Костадинов Стоянов	48 150	48 150	25%
Светлин Русев Куртлаков	48 150	48 150	25%
Общо	192 600	192 600	100%

3. Предмет на дейност

Производство и търговия със строителни материали, международен и вътрешен транспорт, превоз на пътници и товари от всякакъв вид след получаване на съответните лицензи и разрешителни, спедиционни сделки, търговско представителство и посредничество, комисионни, складови сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, логистика, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка, проектиране, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаване под наем или продажба, както и всякакви други сделки, незабранени със закон

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

12. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Ликата България" ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена .

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева и евро по фиксиран курс на еврото.

Валутният курс, използван към 31.12.2021г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2022г.

7. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи във “Ликата България” ООД се признават придобитите от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена и всички преки разходи.

1.3. Разходите за съвъешестване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи във “Ликата България” ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма, цена на придобиване равно или надвишаваща 700 /седемстотин/лв. и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване – покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

г) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално

оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Сгради – 4%

Машини и оборудване – 30%

Транспортни средства – 25%

Офис обзавеждане – 15%

Компютърна техника – 50%

Други ДМА – 15%

Други НДА – 33,33%

3. Свързани лица

Ликата България ООД има отношения със следните свързани лица:

- Ликата Център Варна ЕООД – Ликата БГ ООД притежава 100 % от капитала
- Ликата Център Стара Загора ООД – Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Ликата Център Пловдив ООД – Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Ликата Център Благоевград – Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Керамика Бургас АД -съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в Керамика Бургас АД
- Хидро – Рипеър ООД – съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в Хидро – Рипеър ООД
- LICATA S.P.A. – LICATA S.P.A. притежава 25 % от капитала на Ликата България

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е цената на придобиване. Стоково-материалните запаси се отписват по средно-претеглена стойност съгласно приложимия СС2.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната нетна стойност.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, краткосрочни и дългосрочни банкови депозити.

7. Данъци от печалбата

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

12. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

8.1. Краткосрочни доходи на персонала – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

8.2. Доходи при напускане – доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения се отчитат по цена на придобиване.

10. Приходи

Основният източник на приходи за “Ликата България” ООД е от производство и търговията на едро и дребно с материали за строителство.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Ликата България ООД се извършва в края на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

12. Свързани лица

12.1. Сделки, по които Ликата България ООД е страна – получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката (без ДДС): Стойност (хил. лв.):	Плащания (хил. лв.):	От сделки през текущия период:	Задължение в края на периода (хил. лв.)	С натрупване от предходни периоди:
Ликата Център Хасково ООД	Покупка на стоки	Няма отклонение	10	10	-	-	-
Хидро-Рипер ООД	Покупка на стоки	Няма отклонение	2	3	-	-	-
Керамика – Бургас АД	Покупка на стоки	Няма отклонение	822	1 010	62	62	62
LICATA S.P.A.	Покупка на стоки	Няма отклонение	1 312	1 600	80	80	80
Общо:			2 146	2 623	142	142	142

12.2. Сделки, по които Ликата България ООД е страна – поставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката (без ДДС): Стойност (хил. лв.):	Постъпления (хил. лв.):	От сделки през текущия период:	Вземане в края на периода (хил. лв.)	С натрупване от предходни периоди:
Ликата Център Варна ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	-	90	-	-	27
Ликата Център Пловдив ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	-	-	-	-	50
Ликата Център Благоевград ООД	Дивиденди	Няма отклонение	13	11	2	2	2
Ликата Център Хасково ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	37	131	-	-	-
Ликата Център Хасково ООД	Дивиденди	Няма отклонение	3	3	-	-	-
Хидро-рипер ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	169	203	-	-	-
Керамика – Бургас АД	Продажба на стоки	Няма отклонение	310	373	-	-	-
LICATA S.P.A.	Продажба на стоки	Няма отклонение	215	123	92	92	92
Ликата Център Пловдив ООД	Предоставен аванс	Няма отклонение	19	-	-	-	19
Ликата Център Варна ООД	Дивиденди	Няма отклонение	6	-	-	-	6
Общо:	Гаранция	Няма отклонение	772	934	94	94	196

13. Дълготрайни материални активи

13.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност

	2021 г.	2020 г.
Машины, произв. Оборудване	187	136
Съоръжения и други	122	109
Общо отчетна стойност:	309	245

13.2. Справка за нетекущите (дълготрайни) активи в хил. лв..

Приложение № 5 към СС 1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация			Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Описана през периода	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	8	9	10	15
1. Търговска регистрация	163	-	-	163	13	33	-	117
Общо за група I:	163	-	-	163	13	33	-	117
II. Дълготрайни материални активи								
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	2 848	4	-	2 852	2 032	286	-	534
2. Транспортни средства	319	10	27	302	198	44	26	86
3. Съоръжения и други	50	1	-	51	37	6	-	8
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	49	-	-	49	-	-	-	49
Общо за група II:	3 266	15	27	3 254	2 267	336	26	677
III. Дългосрочни финансови активи								
1. Акции и дялове в предприятия от група	2	-	-	2	-	-	-	2
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	-	1	3	-	-	-	3
IV. Открити данъци								
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3 435	19	28	3 426	2 280	369	26	803

14. Търговски и други вземания**Вземания**

- I. Вземания от клиенти и доставчици
 II. Вземания от свързани лица
 III. Други вземания
 1. Подотчетни лица
 2. Разчети за гаранции
 3. Други вземания, в т.ч.
 - във връзка със съдебни спорове

Нетен размер на вземанията:

2021 г.	2020 г.
1 113	1 620
104	279
180	32
40	17
8	9
132	6
132	
1 397	1 931

15. Материални запаси**Видове материални запаси**

- Стоки
 Материали
 Продукция
Общо:

31-дек-	31-дек-
21	20
716	725
245	376
169	189
1 130	1 290

Дружеството е предоставило аванс за покупка на материални запаси в размер на 92 хил. лв. на Licata S.P.A.

Себестойността на отделните позиции от материалните запаси при тяхното изписване се определя по метода средно претеглена цена.

16.Задължения към финансови предприятия**Вземания**

- I. Задължения по получен кредит овърдрафт
 1. До една година
 II. Задължения по лизингови договори
 1. До една година
 2. Над една година
Общо

2021 г.	2020 г.
147	584
147	584
66	125
32	77
34	48
213	709

17. Търговски и други задължения**Задължения**

Сума на
 задължението (хил.
 лв.)

III. Получени аванси от клиенти:

1. До една година

IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:

1. Задължения към свързани лица

V. Задължения към бюджета, в т.ч.:

1. Данъци

2. Осигуровки

VI. Задължения към персонала, в т.ч.:

- за компенсируем отпуск

VI. Други задължения:**Всичко сума на задълженията**

2021 г.	2020 г.
170	286
170	286
501	951
142	454
16	86
2	70
14	16
77	1
24	-
6	3
770	1 327

18. Приходи**18.1. Приходи според техния характер, признати през периода:****18.1.1. Приходи от продажби на стоки**

Приходи от продажба на стоки	Приход - стойност (хил. лв.)	
	2021г.	2020г.
Строителни материали	5 215	6 407
Общо приходи от продажба на стоки	5 215	6 407

18.1.2. Приходи от продажби на продукция

Приходи от продажба на продукция	Приход - стойност (хил. лв.)	
	2021г.	2020г.
Строителни материали	2 058	1 507
Общо приходи от продажба на продукция	2 058	1 507

18.1.3. Други приходи

Други приходи	Приход - стойност (хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	105
Други приходи	33	56
Общо други приходи:	33	161

18.1.4. Приходи от съучастия

Приходи от съучастия	Приход - стойност (хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Приходи от съучастия	16	28
Общо други приходи:	16	28

19. Разходи**19.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода**

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Разходи за материали	1 333	1 132
Разходи за услуги	671	645
Разходи за амортизации	369	357
Разходи за персонала	967	878
Други оперативни разходи	118	131
Балансова стойност на продадени активи	3 880	4 614
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	20	-
Общо оперативни разходи:	7 358	7 757

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

19.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Материали за производство	976	875
Гориво	98	68
Рекламни материали	27	15
Резервни части за машини	92	45
Части и аксесоари за автомобили	40	23
Ел. енергия	26	9
Други материали	74	97
Общо Разходи за материали:	1 333	1 132

19.1.2. Разходи за външни услуги

Видове външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Нает транспорт	235	166
Наеми на имоти	198	161
Наети активи при оперативен лизинг	57	68
Счетоводни услуги	20	24
Застраховки	29	28
Реклама и маркетинг	10	19
Телеком и уеб услуги	13	11
Префактурирани режийни разходи	7	9
Консултантски услуги	13	11
Автомонтьорски услуги	23	6
Куриерски услуги	23	-
ИТ услуги и поддръжка софтуер	4	6
Ремонти	4	14
Обучение на персонал	-	6
Рециклиране на отпадъци	10	7
Други услуги	25	109
Общо разходи за външни услуги	671	645

19.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Възнаграждения	826	768
Осигуровки	117	110
Общо разходи за персонала	943	878

Разходи за компенсируеми отпуски

В хиляди лева	2021 г.	2020 г.
Възнаграждения компенсируеми отпуски	21	-
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	3	-
Общо разходи за компенсируеми отпуски	24	-

Средната численост на персонала към 31.12.2021 е 29 души (към 31.12.2020 г. - 29 души)

19.1.4. Други оперативни разходи**Други оперативни разходи**

Командировки
Брак на стоки
Естествени фири на материали
Представителни
Разходи за данъци
Разходи за такси
Отписани вземания
Мостри
Други разходи
Общо други оперативни разходи

Разход - стойност (хил. лв.)

2021 г.	2020 г.
---------	---------

6	6
2	2
-	7
11	12
3	2
6	7
14	11
68	81
8	3
118	131

19.1.5. Балансова стойност на продадени активи**Балансова стойност на продадени активи**

Стоки
Дълготрайни активи
Амбалаж
Общо балансова стойност на продадени активи

Разход - стойност (хил. лв.)

2021 г.	2020 г.
---------	---------

3 876	4 613
2	1
2	-
3 880	4 614

19.1.6. Разходи за амортизация**Разходи за амортизация на ДМА и НДА**

Амортизация на ДМА И НДА
Общо Разходи за амортизация

Разход - стойност (хил. лв.)

2021г.	2020г.
--------	--------

369	357
369	357

19.1.7. Същност на отчетените финансови разходи през периода**Категория финансови разходи**

Лихви
Отрицателни валутни разлики
Банкови такси
Общо финансови разходи:

Разход - стойност (хил.лв.)

2021г.	2020г.
--------	--------

12	20
1	2
7	5
20	27

20. Събития след датата на баланса

Продължаващият военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейските икономики и в световен мащаб. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно.

По-дългосрочното въздействие може да засегне и търговските обороти, паричните потоци, и рентабилността. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет.

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни известия във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2021 г.

Съставител:.....

(Николай Иванов Иванов)

Ръководител:.....

(Иван Костадинов Стоянов)

Ръководител:.....

(Светлин Русев Куртлаков)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Собствениците на „Ликата България“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Ликата България“ ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2021 година, отчет за приходи и разходи, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет на компанията е изготвен, във всички съществени аспекти, 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството на Дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишен доклад на ръководството за дейността на Дружеството, 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 разберем другата информация и разбирайки я 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 отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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, приложими 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 и лицата, натоварени с общо управление на финансовия отчет.

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава явна и честна представа, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основана на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорност 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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумна да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще 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 отклонения 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 осигуряват основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 компанията.

- 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 компанията 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 компанията 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 лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществени констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Крестън БулМар – финансов одит ООД
Одиторско дружество

Величка Стоянова Маркова
Прокурист

ДЕС Здравка Огнянова Щракова
Регистриран одитор, отговорен за одита

29 септември 2022 год.
ул. Найчо Цанов № 172
гр. София 1309, България



