ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: 01 януари 2020 г.

до: 31 декември 2020 г.

НА

"КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Адрес: гр. ВАРНА, ул. ЦАР СИМЕОН I №10

Идент. №: 127590850

Ръководител: Левент Мустафов Каракашев

Съставител: Мерилин ТМ ЕООД - Соня Кръстева Кръстева

Дата: 7.8.2021

Град: Варна

Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
към 31.12.2020 год.

АКТИВ	Сума (в хил. лева)		ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи	2 460	745	*I. Записан капитал*	5	5
II. Отсрочени данъци	7	12	*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	2 411	2 046
			III. Текуща печалба (загуба)	455	474
Общо раздел А:	2 467	757		2 871	2 525
Б. Текущи (краткотрайни) активи			*Общо раздел А:*	2 269	2 669
I. Материални запаси	1 486	1 518	**Б. Задължения, в т.ч.:**	737	1 007
II. Вземания	1 071	1 243	- до 1 година	1 532	1 662
III. Парични средства	859	1 674	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	3 216	4 435		2 269	2 669
В. **Разходи за бъдещи периоди**	25	2	*Общо за раздел Б:*	568	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В):	5 708	5 194	**В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В):	5 708	5 194

Дата: 01.09.2021

Съставител:

/Мериалтм ЕООД - Сания Кръстева Кръстева/

Ръководител:

/Левент Мустафов Каракашев/

Завери, съгл. Одиторски доклад!

0222 Слави Генов
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч и §20.4, буква „а" от СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за периода 01 януари 2020 - 31 декември 2020

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Разходи**		
1.	Разходи за персонала	358	375
2.	Разходи за амортизации и обезценка	92	84
3.	Други разходи	3 473	4 142
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	**3 923**	**4 601**
4.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	4	2
5.	Разходи за лихви и други финансови разходи	20	16
	Общо финансови разходи (4+5):	24	18
	Общо разходи (1+2+3+4+5)	**3 947**	**4 619**
6.	**Счетоводна печалба**	506	528
7.	Разходи за данъци от печалбата	46	60
8	Други данъци,алтернативни на корпоративния данък	5	(6)
9	**Печалба (6-7-8)**	**455**	**474**
	Всичко (общо разходи+7+8+9):	**4 453**	**5 147**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б.	**Приходи**		
1.	**Брутен финансов резултат***	**4 453**	**5 147**
	Общо приходи	**4 453**	**5 147**
	Всичко (общо приходи)	**4 453**	**5 147**

Дата: 01.09.2021

Съставител:
/Мерилин ТМ ЕООД/ Юлия Кръстева Кръстева/

Ръководител:
/Левент Мустафов Каракашев/

* Нетни приходи от продажби + Увеличение на запасите от незавършено производство + Разходи за придобиване на активи по стопански начин + Други приходи – Намаление на запасите от продукция и незавършено производство – Разходи за суровини, материали и външни услуги

Заверил, одит. Одиторски доклад:

0222 Слави Генов
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020
НА „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИ ” ЕООД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

„КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ” ЕООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК127590850 Дружеството е със седалище и адрес на управление: ГР. ВАРНА, УЛ. ЦАР СИМЕОН I №10 .

„КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ” ЕООД е 100% частна собственост. Към 31.01.2020 г. регистрираният основен капитал е 5 / пет / хил.лв и е изцяло внесен. Капиталът е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв всеки.

2. Капитал

През отчетната 2020 г. не са извършвани промени в размера и разпределението на капитала.

Едноличен собственик на капитала е Левент Мустафов Каракашев.

Седалището и адресът на управление е гр. Варна, ул. Цар Симеон I №10

3. Предмет на дейност

Предметът на дейност е: преработка и търговия с други хранителни продукти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Основни положения

Настоящият финансов отчет на „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ” ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството (ЗС) в сила към 31.12.2020 г.Дружеството се причислява към малките предприятия.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- ✓ текущо начисляване – приходите и разходите от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- ✓ действащо предприятие – приема се, че дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

✓ предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финасов резултат;

✓ съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

✓ предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

✓ запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

✓ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни активи и амортизационна политика

Като дълготрайни материални активи в „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД се третират и признават контролираните от предприятието установими нефинансови ресурси, от чието използване се очаква да се черпи икономическа изгода за повече от един отчетен период и които могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост, който е възприет от предприятието и над който един ресурс се признава за дълготраен е 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната му цена и всички преки разходи, свързани с придобиването му.

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.

След първоначалното им признаване и оценяване, към датата на финансовия отчет, всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

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.

Амортизация

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

Прилаганите норми за амортизация по групи активи са, както следва:

Група активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини	30%
Автомобили	25%
Други транспортни средства	10%
Компютри и софтуер	50%
Стопански инвентар	15%

Към 31.12.2020 г. ръководството е направило преглед на ДМА, за да определи дали са настъпили условия за обезценка и е установило, че не са налице събития или промени в обстоятелствата, които да показват, че тяхната стойност се различава трайно от възстановимата им стойност.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната 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.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена.

Материалните запаси през отчетния период включват материали, готова продукция и стоки.

В хил.лв

Вид материален запас	Текущ период	Предходен период
Материали	873	1083
Продукция	344	405
Стоки	69	30
Общо	**1286**	**1518**

Материалите се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване се формира от покупната цена и доставно- складовите разходи.

Продукцията се отчита по себестойност. Себестойността се определя от стойността на употребените материали, разходи за труд, осигуровки и други преки разходи, свързани с производството на конкретната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните разходи, разходите за продажби, и финансовите разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са направени.

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието и използваемостта на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност. След извършена инвентаризация и преглед в края на отчетния период ръководството на дружеството е преценило, че не съществуват условия за обезценка на наличните материални запаси.

3. Свързани лица

Условията, при които се осъществяват сделките между свързани лица,
не се различават от условията по които се осъществяват сделките с несвързани.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания в лева се оценяват първоначално по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса. След първоначалното им признаване вземанията се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената на придобиване и амортизируемата стойност се отчита в печалбата или загубата за периода. В края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Превишението на балансовата стойност на актива над възстановимата му стойност се представя като текущ разход за периода. През 2020 г. Ръководството е преценило, че не съществуват обективни доказателства за обезценки на търговски и други вземания

Признатите обезценки за 2020г. са в размер на 38 хил.лв. През отчетната година Дружеството е отписало 100% вземане от клиент на дружеството от Полша – SWITALA INTERNATIONAL SPOIKA в размер на 24 хил.EUR., поради изтекла давност.

Към 31.12.2020 год. дружеството има непогасени търговски и други вземания в размер на 1071 хил. лв. в т. ч.:

- вземания от клиенти и доставчици – 1067 хил. лв.
- други вземания – 4 хил. лв

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват касови наличности и разплащателните сметки в банки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деномирини в чуждестранна валута по курса на БНБ към датата на придобиването им. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупко-продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Разликите се отчитат като текущи приходи/разходи за валутни операции.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на

този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчна ставка в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. За 2020 г. се прилага данъчна ставка 10% за дължимия корпоративен данък. Счетоводната печалба на „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД за 2020 г. е 455 хил. лв. След данъчно преобразуване дружеството реализира данъчна печалба в размер на 506 хил. лв.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Задължения

Търговските задължения и лихвените заеми се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база пазарен лихвен процент.

Дивидентите, платими на собственика се признават, когато дивидентите са одобрени с Решение на едноличния собственик на капитала. През 2020 г. са разпределени дивиденти.

Към 31.12.2020 год. в баланса на дружеството като задължения са представени общо 2269 хил. лв. в т.ч.:

- ✓ получени аванси – 29 хил. лв.
- ✓ задължения към доставчици – 503 хил. лв., в т.ч.:
- ✓ задължения към финансови предприятия - 1561 хил. лв.;
- ✓ други задължения – 176 хил. лв., в. т. ч.:
  - задължения към персонала - 6 хил. лв.;
  - осигурителни задължения – 6 хил.лв.
  - данъчни задължения – 14 хил. лв.
  - други - 150 хил. лв.

9. Предоставени обезпечения

Заемите на дружеството са обезпечени със собствени дълготрайни материални активи и особен залог на вземания.

Към Банка ДСК ЕАД

ПРОИЗВОДСТВЕН ОБЕКТ (КЛАНИЦА) със ЗП 495 кв.м., ВТОРОСТЕПЕНЕН ПРОИЗВОДСТВЕН ОБЕКТ (ОБОР) със ЗП 60кв.м. и АДМИНИСТРАТИВНА СГРАДА със ЗП 54,75кв.м., построени върху държавно дворно място с площ от 610 кв.м., съставляващо УПИ IV – кланица в кланица в квартал 1 по плана на града е обезпечен с договорна ипотека по Договор за кредит между Кейсинг България ЕООД и Банка ДСК ЕАД от 08.12.2014г. Недвижимият имот представлява дълготраен материален актив на дружеството с отчетна стойност 78 хил.лв и натрупана амортизация 24 хил.лв.

Дружеството има учреден особен залог върху свои съществуващи и бъдещи вземания по всички настоящи и бъдещи разплащателни сметки открити в Банка ДСК ЕАД във връзка с Договор за кредит между Кейсинг България ЕООД и Банка ДСК ЕАД от 31.10.2017г.

Към ПроКредит Банк (България) ЕАД

Поземлен имот № 171007 с площ 6,400 дк, представляващ УПИ № 58503.171.7 с площ 6399 кв.м., начин на трайно ползване: За друг вид производствен складов обект, находят се в м. До Прелеза, землището на град Провадия, обл. Варна е обезпечен с договорна ипотека съгласно Нотариален акт за учредяване на договорна ипотека между Кейсинг България ЕООД и ПроКредит Банк (България) ЕАД. Имотът представлява дълготраен материален актив на дружеството с отчетна стойност 56 хил.лв.

Дружеството има учреден особен залог върху свои съществуващи и бъдещи вземания във връзка с Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 по Процедура чрез подбор на проектни предложения по подмярка 4.2. "Инвестиции в преработка/маркетинг на селскостопански продукти" от мярка 4 "Инвестиции в материални активи" № BG06RDNP001-4.001-0312-C01/19.11.2019 г., сключен между Държавен фонд "ЗЕМЕДЕЛИЕ" и КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД с ЕИК 127590850, съгласно Договор за особен залог на вземания № ОЗ - 056-1148813/11.12.2019г. между Кейсинг България ЕООД и ПроКредит Банк (България) ЕАД.

10. Признаване на приходи и разходи

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

През текущият отчетен период основните източници на приходи за „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД са от: покупко-продажба на естествени обвивки, както и от продажба на естествени обвивки собствено производство.

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите, свързани с обичайната дейност на Дружеството се отчитат при спазване на причинна и следствена връзка между тях.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи деференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции. Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

11. Приблизителни оценки

Не са извършвани промени в приблизителните счетоводни стойности, които да са оказали значителен ефект през текущия период, или да се очаква да окажат значителен ефект през бъдещи периоди.

12. Действащо предприятие

Годишния финансов отчет е изготвен съобразно презумпцията за действащо предприятие. Поради тази причина той не съдържа корекции, които биха били изисквани ако дружеството не е в състояние да продължи нормално своята дейност.

13. Събития, настъпили след датата на отчета

На 01.09.2021г. годишният финансов отчет на „КЕЙСИНГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД за 2020 г. е приет и одобрен за публикуване от Едноличния собственик на капитала. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития, които оказват влияние върху стойностите, посочени в ГФО.

14. Други оповестявания

Ръководството на Дружеството следи развитието на пандемията COVID-19 и е в постоянен процес на оценка на потенциалните ефекти за бизнеса на Дружеството и неговото финансово представяне и финансово състояние. Ръководството предприема мерки за оценка на този риск и неговото управление, доколкото това е възможно. Ръководството отчита и се съобразява с всички мерки, предприети от българското правителство във връзка с въведеното на 13 март 2020 г. извънредно положение в страната. В съответствие с мерките, предприети от Правителството на България, Ръководството на Дружеството е предприело действия за проследяване и превенции, с които да обезпечи непрекъснатостта на процесите в своята дейност. В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност да приложи и други конкретни предпазни и стабилизационни мерки през 2021г., ако това се наложи, за да гарантира възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо шредприятие.

IV. РАЗШИФРОВКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Свързани лица

За дружеството свързани лица се явяват:

„БОА" ООД. Към 31.12.2020 г. няма неуредени разчети с дружеството.

2. Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

2.1. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	**2020**	**2019**
Приходи от продажба на продукция	1341	800
Приходи от продажба на стоки	4197	5102
Приходи от продажба на услуги,	4	0
Общо:	**5542**	**5902**

2.2. Други приходи от дейността	**2020**	**2019**
В хиляди лева		
Приходи от продажба на ДМА	1	36
Други	26	74
Общо:	**27**	**110**

3. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода са:

Категория разходи	**2020**	**2019**
Разходи за материали	923	842
Разходи за услуги	216	171
Разходи за персонала	358	375
Разходи за амортизации	92	84
Други оперативни разходи	81	140
Балансова стойност на продадени активи	3392	4002
Общо оперативни разходи:	**5062**	**5608**

4. Дълготрайни материални активи

Съдържание	Машини, оборудване и компютри	Съоръжения и други	Земи	Сгради	Общо
Отчетна ст/т към 1.01.2019г.	248	168	256	351	1023
Отчетна ст/т на придобити през 2019г.	3	12			15
Отписани през 2019г. по балансова стойност	80	12			92
Амортизация към 1.01.2019г.	**150**	**115**		**26**	**291**
Начислена амортизация за периода	45	25		14	84
Амортизации па отписани активи през 2019г.	64	12			76
Балансова стойност към 31.12.2019г.	40	40	256	311	647
Към 31.12.2019г.	40	40	256	311	647
Отчетна стойност	171	168	256	351	946
Натрупана амортизация	**131**	**128**		**40**	**299**
Балансова стойност	**40**	**40**	**256**	**311**	**647**
Отчетна ст/т към 1.01.2020г.	171	168	256	351	946
Отчетна ст/т на придобити през 2020г. минус излезли	46	157	47		21
Амортизация към 1.01.2020г.	**131**	**128**		**40**	**299**
Начислена амортизация за периода	29	49		14	92
Отписана амоортизация през периода		16			16
Към 31.12.2020г.	57	164	303	297	821
Отчетна стойност	**217**	**325**	**303**	**351**	**1196**
Натрупана амортизация	**160**	**161**		**54**	**375**
Балансова стойност	**57**	**164**	**303**	**297**	**821**

Управител:

Съставител:

Дата на съставяне: 01.09.2021

"МЕРИЛИН-ТМ" ЕООД гр. Аксаково