

ВАКИНВЕСТ ООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.	
ОСНОВНИ РИСКОВЕ.	3
ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ И ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 Г.	5
СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ...	10
ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО	11
ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ	11
НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ	11
ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	11

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ОСНОВНИ РИСКОВЕ.

Обща информация за Дружеството

ВАК Инвест ООД, ЕИК 203970140 е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление гр. Самоков 2016, ул. „ул. „Околовръстен път“ № 373.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 10 000 лева, разпределен както следва:

Съдружници	%	Брой дялове	Стойност лева
Конярски ЕООД	30	30	3 000
ВАК 02 ООД	70	70	7 000

Дружеството е представлява и управлява Ивайло Конярски.

Свързани лица по отношение на дружеството са:

Лице	Вид свързаност
Веска Конярска	Собственик, краен
Ивайло Конярски	Собственик, краен
Арангел Конярски	Собственик, краен
ВАК 02 ООД	Компания майка
ВАК Инвест ООД	Общ контрол
ВАК Транс ЕООД	Общ контрол
ВАК Пропърти ЕООД	Общ контрол
Искър Пропърти ЕООД	Общ контрол
Конярски ЕООД	Значителни влияние
СД Лобут- АК Лобутов, Конярски и СИЕ	Общ контрол
Обединение Вак Ел ДЗЗД	Общ контрол

Предмет на дейност и рискове , свързани с дейността

Регистрираният предмет на дейност е: Предметът на дейност на дружеството е складиране и съхраняване на товари

През 2021 година основната дейност на дружеството е Предметът на дейност на дружеството е складиране и съхраняване на товари.

Дружеството организира и осъществява дейността си на в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско. В хода на обичайната си дейност то може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Дружеството е изложено и на оперативен риск, който е присъщ на неговите бизнес дейности, както на влиянието на микро и макроикономическата среда, като конкуренция и законодателство. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране и предприемане на действия за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Пазарният риск

Рискът цената на една инвестиция да се намали поради промени в някои пазарни фактори или рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Валутен риск

Функционалната валута на дружеството е български лев, като операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Към датата на съставяне на отчета Дружеството не е изложено на валутен риск.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Търговските и други вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрация на кредитен риск. Съгласно възприетата счетоводна политика в дружеството всяка година се прави преглед за обезценка на вземанията.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне всички свои задължения съгласно техния падеж. За покриване на този риск Ръководството се стреми дружеството да генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства, като използва като вътрешен източник на ликвидни средства основната си стопанска дейност, както и възможности за външни източници на финансиране.

Управление

Към 31 декември 2021 г. ВАК ИНВЕСТ ООД се управлява в съответствие с решенията на общото събрание на собствениците на капитала.

Дружеството е представлява и управлява от Ивайло Конярски.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка.

В дружеството се водят и отчитат съответно изискуеми се документи, произтичащи от законодателната уредба, свързана със счетоводното и данъчно отчитане, административно правното обслужване на фирмата в различните ѝ аспекти, гарантиране на екологични норми с околната среда, водите, и др.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2021 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални Счетоводни Стандарти, (НСС), които са приложими за 2021 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2021 година. За нерешени въпроси в Националните Счетоводни Стандарти Дружеството прилага счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти .

Този отчет е предоставен за одиторска заверка от ръководството на ВАК ИНВЕСТ ООД .

Персонал

Средно списъчният брой на персонала за 2021 година е: 4 човека

Разходите за персонал включват разходи за работни заплати на служители и възнаграждения на Управителите, както и разходи за свързаните с тях осигурителни задължения, съгласно приложимите законови разпоредби. Разходите за персонал са следните:

	(хил. лв.)	2021	2020
Разходи за заплати		37	-
Разходи за социално осигуряване		7	-
Общо разходи за персонал		<u>44</u>	-

Дружеството редовно изплаща работните заплати, като има и бонус схеми за постигнати резултати. Работниците и служителите имат право на допълнително възнаграждение, изисквано от приложимия закон за извънреден труд.

Дружеството не е поемало задължения в полза на трети лица чрез какъвто и да е вид гаранции. На административния персонал и на членовете на органите на управление не са давани авансови суми и кредити.

Служителите на Дружеството имат възможност да се включват в програми за обучение с цел развитието на компетенциите си. Политиката в областта на обучението е специално насочена към предоставяне на професионални познания, както и във връзка с изискванията за здравословни и безопасни условия на труд.

Дружеството се подчинява на множество закони и регламенти в областта на опазване на околната среда и здравословните и безопасни условия на труд и не е изложено на потенциални отговорности, свързани с околната среда.

ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ И ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 Г.

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

Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно. Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката.

През 2021 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 371 хил. лв. Те са формирани предимно от предоставяне на услуги.

Приходите на дружеството са както следва:

	(хил. лв.)	2021	2020
Приходи от продажба на услуги		364	-
Други приходи		7	-
Общо приходи		<u>371</u>	-

Разходи

Оперативни разходи. Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства, печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и банкови такси и комисионни.

През 2021 г. разходите са на стойност 294 хил. лв. и са свързани предимно с основната дейност – разходи за основни и спомагателни материали, за услуги, за обезпечаване персонала зает в дейността, местни данъци и такси и други. Във външните услуги се включват разходи за наеми и консултации.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

	(хил. лв.)	2021	2020
Разходи за суровини и материали		56	-
Разходи за външни услуги		64	7
Разходи за персонал		44	-
Разходи за амортизация		115	-
Други разходи		15	3
Общо разходи		<u>294</u>	<u>10</u>

Финансов резултат

Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период. Финансовият резултат за 2021 г. е нетна печалба в размер на 72 хил. лева.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

	(хил. лв.)	2021	2020
Финансов резултат от дейността		77	(10)
Разходи за данъци		5	-
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)		<u>72</u>	<u>(10)</u>

Корпоративният данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за 2021 година е определена данъчна ставка в размер на 10%. Дружеството дължи 5 хил. лв данък върху печалбата за 2021 г.

Дружеството няма отсрочени данъчни активи/пасиви.

Дружеството не е разпределяло дивиденди.

Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е 10 000 лева. Собственият капитал се формира от: основен капитал; допълнителен, резервен, резултат от предходни години и резултат от текущия период. Собствения капитал на Дружеството за 2021 г е на стойност 4 013 хил. лв.

Балансовата стойност на собствения капитал е следната:

	хил. лв.	31.12.2021	31.12.2020
Основен капитал		10	10
Други резерви		3 955	3 955
Неразпределена печалба		(24)	(14)
Текуща печалба / (загуба)		72	(10)
Общо собствен капитал		<u>4 013</u>	<u>3 941</u>

Собственият капитал е притежание на 2 юридически лица. Върху дяловете му няма наложени тежести.

Пасиви

В баланса задълженията на Дружеството са посочени като дългосрочни и краткосрочни пасиви, които обхващат, ако има такива - неуредените разчети към доставчиците, към банките, към клиентите, към персонала, към държавния и общинските бюджети.

За 2021 Дружеството няма дългосрочни пасиви, стойността на краткосрочните е 723 хил. лв.

Балансовите стойности на краткосрочните пасиви по групи са както следва

	хил. лв.	31.12. 2021	31.12.2020
Задължение към доставчици		700	1 335
Задължения към персонала		3	-
Задължения към осигурителни предприятия		1	-
Задължения за данъци		19	-
Общо		<u>723</u>	<u>1 335</u>

Задълженията към доставчици представляват текущи задължения, възникнали в нормалния ход на дейност на дружеството.

Задълженията към персонала представляват също текущи суми по заплати, които, както и осигуровките и данъците, са платени в следващия месец.

Активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Прилага се линеен метод на амортизация.

През 2021 година дружеството има дълготрайни активи на балансова стойност 4 530 хил. лв.

Балансовите стойности на дълготрайните активи по групи са както следва:

	(хил. лв.)	2021	2020
Земи		783	783
Сгради		3 747	3 862
Общо		<u>4 530</u>	<u>4 645</u>

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи, използвани в дейността е 0 хил. лв.

Балансовите стойности на краткотрайните активи по групи са както следва:

	(хил. лв.)	2021	2020
Вземания от свързани лица		64	-
Други вземания		-	73
Парични средства		141	558
Общо		<u>205</u>	<u>631</u>

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Върху вземанията няма наложени тежести.

Към 31 декември 2021 година паричните средства на дружеството в брой и в банкови сметки са на стойност 141 хил. лева.

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка Към 31.12.2021

година, ръководството на дружеството не е извършило обезценка на активи. Проведена е инвентаризация и не са установени липси на активи, както и такива чиято нетна реализуема стойност да е по-ниска от балансовата им. Върху активите на дружеството няма наложени възбрани.

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

За да се получи по-цялостна представа за състоянието на Дружеството, е необходимо показателите за анализ да се изчисляват в динамика, т.е. в сравнение с няколко предходни периоди.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ	2021	2020
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0.2	-
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.02	-
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.79	-
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	0.28	0.47
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	0.28	0.47
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0.20	0.42
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	5.55	2.95

Показатели за ефективност и рентабилност.

Когато се говори за рентабилност, се има предвид доходността на Дружеството.

Показателите за рентабилност показват до каква степен то удовлетворява интересите на собствениците, защото всяко предприятие се стреми към увеличение на печалбата или показатели, характеризиращи способността на предприятието да генерира печалба.

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на Дружеството и показват с колко разходи се получава 1 –ца приход. Когато величината му е по-малка от 1, това означава, че предприятието е получило повече приходи, отколкото разходи е извършило.

Целта на анализа е разкриването на начини и средства за подобряване на рентабилността и по такъв начин, че да се повиши ефективността на Дружеството.

Рентабилността на приходите от продажби показва какъв е процентът на печалбата/ загубата от общия размер на приходите от продажби т.е. колко лева печалба се е получила от 1 лев приходи от продажби.

Рентабилността на собствения капитал показва печалбата, получена от единица вложен собствен капитал. Това е ключов инвестиционен показател, защото е индикатор за доходността на предприятието.

Показателите за финансова автономност

Характеризират степента на финансовата независимост на Дружеството от кредиторите, т.е. степента на използване на привлечения капитал.

Колкото коефициентът на финансова автономност е по-голям от единица, толкова Дружеството е с по-висока степен на финансова независимост от ползването на чужди средства.

Коефициентът на задлъжнялост е реципрочен на коефициентът на финансова автономност и изразява степента на зависимост на Дружеството от кредиторите за уреждане на задълженията си.

При изследването и на тези показатели също е уместно да се съпоставят повече отчетни периоди, за да се проследят в динамика и да се отчете тенденция дали със собствен капитал могат да се покрият пасивите и с каква надеждност.

Благоприятна капиталова структура, се оценява съотношение, при което привлеченият капитал е под 40-50% от величината на собствения капитал. Тази структура потвърждава финансова самостоятелност и независимост на предприятието.

Показателите за ликвидност

Те отразяват възможностите на Дружеството да покрие задълженията си в даден момент. Показателя за абсолютна ликвидност е особено важен от гледна точка на платежоспособността на Дружеството, докато коефициентите за обща и бърза ликвидност дават по-условна оценка за платежоспособността на Дружеството, тъй като в техните елементи са включени и бавноликвидни или трудноликвидни активи.

Желателно е тези коефициенти да превишават единица, което означава, че Дружеството разполага с повече краткотрайни активи от задължения към балансовата дата. При тази постановка степента на риска Дружеството да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си е твърде малка.

Финансовите показатели на дружеството са много добри през предходната година и показват, че положителната тенденция се запазва и през текущия отчетен период, Дружеството реализира печалба, има висока ликвидност и е независимо от външни източници на финансиране.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на ВАК ИНВЕСТ ООД е изготвен към 31 декември 2021 година. Годишният финансов отчет е изготвен на 31.03.2022 година.

На 24 февруари 2022 година Русия започна война в цяла Украйна. Към датата на съставяне на настоящия отчет Ръководството на дружеството не е способно да определи какъв ще е ефекта в

икономиката и в частност върху дейността на дружеството, но е на мнение че тези събития ще се отразят трайно негативно в световен мащаб, респективно в развитието на компаниите.

Ефектът за България зависи от продължителността на военните действия и от икономическите санкции наложени на Русия. Експерти прогнозират, че износьт към Русия и Украйна ще спре, същото се отнася и за вноса, ще намалеят чуждите инвестиции, а летният туризъм отново ще отчете нулев сезон.

Нивата на потребителска инфлация в световен мащаб вече се усеща изключително тежко. Енергийната зависимост на целия Европейски съюз от енергиен внос е огромна. Рязката инфлация в цените на енергийните суровини е факт, а това води до ръст в разходи, които са част от всяко производство. Освен пряко върху цените за отопление, транспорт и енергия на домакинствата в по-дългосрочен план това може допълнително да захрани инфлацията в почти всички потребителски стоки. Освен хранителни и енергийни суровини, войната заплашва да предвизвика и глобален недостиг и съответно инфлация в редица индустриални материали и суровини.

Несигурността е най-големият проблем в момента, икономическите последици вече са изключително сериозни. Инфлацията ще се увеличи значително, а правителството ще трябва да продължи да подкрепя компании и домакинства. Тази криза ще доведе до сложни политически компромиси, което допълнително ще усложни политическата ситуация, докато световната икономика се възстановява от кризата вследствие на пандемията от Covid-19.

След датата на баланса не са настъпили коригиращи събития, които да оказват съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството ВАК ИНВЕСТ ООД се стреми към стабилност и растеж през 2022 г. Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността, наемане на нови продуктивни хора, увеличаване на приходите от продажби, на обема на извършваните услуги. За 2022 г. се очаква печалба от основната дейност.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ

През 2021 година ВАК ИНВЕСТ ООД не е извършвало научноизследователска или развойна дейност и не планира извършването на такава в близко бъдеще.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Към датата на съставяне на отчета, ВАК ИНВЕСТ ООД няма регистрирани клонове.

ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Основните рискове, които директно или индиректно могат да засегнат дейността на ВАК ИНВЕСТ ООД и да повлияят върху всяко инвестиционно решение се делят най-общо на систематични и несистематични рискове.

Систематични рискове.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Несистематични рискове.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по-променливи и по-непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по-голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по-висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

ДАТА НА ОТЧЕТА 31.03.2022 година

Управител: Ивайло КоняРСКИ.....

