

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА „ЮРОРЕНТ“ ЕООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Юрорент“ ЕООД („Дружество-майка“) и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31 декември 2021 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

Както е оповестено в Приложение 3 „Счетоводна политика - база за консолидация“ и Приложение 19 „Инвестиции“, дъщерното дружество Интершипинг Румъния С.р.Л. не е консолидирано в консолидирания финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г. и в консолидираните финансови отчети за предходните години. Това не е в съответствие с изискванията на МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение № 36 *Събития след края на отчетния период* към годишния консолидиран финансов отчет, където е оповестено некоригиращо събитие във връзка с възникналия военен конфликт между Русия и Украйна. Групата няма значителни инвестиции, търговски дейности или финансови взаимоотношения с Украйна, Русия или Беларус и към момента на изготвяне на консолидирания финансов отчет не са налице съществени неблагоприятни последици върху дейността на Групата. Ръководството на Групата ще продължи да наблюдава развитието на военния конфликт и неговото въздействие върху бизнеса на Групата.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Групата не е консолидирала дъщерното дружество Интершипинг Румъния С.р.Л. в консолидирания финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г. и в консолидираните финансови отчети за предходните години.

Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа съществено неправилно докладване във връзка с този въпрос.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в раздела „Квалифицирано мнение“ по-горе.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на

сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията и стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Богданка Соколова,
Регистриран одитор № 168

26.09.2022 г.

бул. България № 88, вх. Б, ет. 1, ап. 1
гр. София 1680

Богданка Димитрова Соколова, регистриран одитор № 168,
упражняваща дейността чрез търговско дружество по чл. 8, ал. 1, т. 16 от Закона за независимия
финансов одит чрез „Би Ди Ес Одит“ ЕООД, ЕИК 205382641,
адрес за кореспонденция: Република България, гр. София 1680,
бул. България № 88, вх. Б, ет. 1, ап. 1
тел. 0888 639 188; e-mail: b.sokolova@bdsaudit.eu

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Изложение за развитието и резултатите от дейността на Групата и нейното финансово състояние

Юрорент ЕООД (Дружество-майка, Групата) е част от предприемаческата група на Авелли АГ, Швейцария.

Едноличен собственик на капитала на дружеството-майка е чуждестранното юридическо лице Авелли Транспорт АГ, Швейцария, с регистриран размер на капитала от 500,000 (петстотин хиляди) лева.

За периода от 10.07.2020 г. до 4.01.2022 г. Дружеството се представлява и управлява от управителите Григор Ваклиев и Евгения Драганова, заедно и поотделно, а считано от 5.01.2022 г. само от Евгения Драганова.

Дружеството-майка е със седалище и адрес на управление град София 1510, район Подуяне, ул. Резбарска № 5.

В България дружеството-майка стартира развитието си през 2011 година с основен предмет на дейност отдаване под формата на оперативен лизинг на всякакви видове транспортни превозни средства, търговско представителство на български и чуждестранни лица, посредничество, консултантска и маркетингова дейност, дистрибуция, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

През 2021 г. Юрорент ЕООД сключва договори за представителство с водещи в световен мащаб компании за производство на хладилни агрегати за лекотоварни и товарни автомобили – Gerd Bär GmbH, DAIKIN AIRCONDITIONING CENTRAL EUROPE GMBH и KONVEKTA AG.

Персоналът на дружеството към 31.12.2021 г. е 5 броя, наети по трудови договори и договори за управление.

Кар Транспортър ЕООД е 100% дъщерно дружество на Юрорент ЕООД.

Кар Транспортър ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 16.05.2014 г. с основна дейност сухопътен товарен автомобилен транспорт и спедиция.

Седалището и адресът на управление е Република България, град София 1510, район Подуяне, ул. Резбарска № 5.

През 2015 г. е взето решение Юрорент ЕООД да апортира под формата на непарична вноска в капитала на Кар Транспортър ЕООД движими вещи, оценени с тройна оценителска експертиза, назначена от Агенцията по вписванията. Стойността на апортираните активи, съобразно заключението на оценителската експертиза е 1,124,000 (един милион сто двадесет и четири хиляди) лева. Капиталът на Кар Транспортър ЕООД се учеличава от 10,000 (десет хиляди) лева на 1,134,000 (един милион сто тридесет и четири хиляди) лева, разпределени в 11,340 дяла (единадесет хиляди триста и четиридесет), всеки от които с номинална стойност от 100 (сто) лева.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Евгения Драганова.

Към 31.12.2021 г. в дружеството работят 68 служители.

На 20 април 2015 г. е взето решение Юрорент ЕООД да придобие 100% от дяловете в търговското дружество Евротранспорт 2000 ЕООД, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление в град София 1510, район Подуяне, ул. Резбарска № 5.

С решение от 25.06.2021 г. Юрорент ЕООД, като едноличен собственик увеличава капитала на Евротранспорт 2000 ЕООД с непарична вноска, оценена с тройна оценителска експертиза, назначена от Агенцията по вписванията.

Капиталът на дружеството се увеличава с 405,020 лева (четирисотин и пет хиляди и двадесет), като от 179,200 лева (сто седемдесет и девет хиляди и двеста) става на 584,290 лева (петстотин осемдесет и четири хиляди двеста и деветдесет), разпределен в 8,347 дяла с номинална стойност на всеки един дял 70 лева.

Евротранспорт 2000 ЕООД е специализирано в превоза на стоки, изискващи температурен режим както на територията на България, така и в цяла Европа.

До 07.12.2021 г. Дружеството се управлява и представлява от управителя Григор Ваклиев и прокуриста Мариетка Ангелова, а считано от 08.12.2021 г. Дружеството се управлява и представлява от управителя Валентин Ненов и прокуриста Мариетка Ангелова.

Към 31.12.2021 г. в дружеството работят 92 служители.

На 20.07.2016 г. е взето решение Юрорент ЕООД да придобие 90% от дяловете в търговското дружество Интершипинг Румъния СРЛ, регистрирано в Румъния, със седалище и адрес на управление в гр. Букурещ, ул. Стирбей Вода 104-106, Сграда Б, Район 1.

Придобиването на дяловете става чрез покупка от Интершипинг ЕООД за сумата от 658,334 (шестстотин петдесет и осем хиляди триста тридесет и четири) евро. Съгласно договор за прехвърляне на дружествени дялове, Юрорент ЕООД придобива 900 дяла по 95 леи всеки, което е 90% от дяловете на Интершипинг Румъния СРЛ.

Дружеството е с основна дейност транспорт и спедиция.

Дружеството се представлява и управлява от управителя г-н Хюберт Шпитценштетер.

Към 31.12.2021 г. в дружеството работят 5 служители.

На 29.01.2019 г. съгласно договор за покупко-продажба между Кар Транспортър ЕООД и Виена Реал Естейт ЕАД, Кар Транспортър ЕООД придобива 7,539,000 дружествени дяла, с номинална стойност 1 лв. всеки, представяващи 100% от капитала на Виена Реал Естейт Видин ЕООД.

Първоначално Виена Реал Естейт Видин ЕООД е регистрирано като еднолично акционерно дружество, вписано в регистъра към Агенцията по вписванията на 04.02.2014 г. с ЕИК 205447548, а считано от 21.12.2018 г. след промяна на правната форма Виена Реал Естейт Видин е еднолично дружество с ограничена отговорност с ЕИК 205447548.

Предметът на дейност включва покупки и продажби на стоки, вътрешна и външна търговия, търговско представителство и посредничество, комисионна, спедиционна, превозна и складова дейност, сервизна дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Седалището и адресът на управление е Република България, град София 1510, район Подуяне, ул. Резбарска № 5.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Николай Рупчин.

Към 31.12.2021 г. в дружеството работят 7 служители.

Финансов анализ

През 2021 г. година приходите от дейността на Групата възлизат на 33,922 хил. лева.

Финансовият резултат е 233 хил. лева печалба.

Към 31.12.2021 г. паричните средства на Групата възлизат на 135 хил. лева.

Паричните средства са намалени с 241 хил. лв. спрямо предходната година.

Приходите на Групата са както следва:

	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000	Изменение BGN'000
Приходи от продажби на стоки и услуги	29,493	29,657	(164)
Други приходи	4,429	3,402	1,027
Общо	33,922	33,059	863

Финансовият резултат на Групата е както следва:

	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000	Изменение BGN'000
Финансов резултат от оперативна дейност	751	972	(221)
Финансов резултат преди данъци	265	132	133
Данъци	(32)	(33)	1
Финансов резултат след данъци	233	99	134

Оперативните и административни разходи на Групата са структурирани както следва:

	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000	Изменение BGN'000
Себестойност на продадени стоки	516	877	(361)
Разходи за материали	9,025	7,549	1,476
Разходи за външни услуги	12,205	12,142	63
Разходи за възнаграждения	8,028	7,822	206
Разходи за амортизация	2,688	3,154	(466)
Други разходи	709	543	166
Общо	33,171	32,087	1,084

Балансовите стойности на машините и оборудването на Групата по групи са както следва:

	31.12.2021 г.	31.12.2020г.	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Машини и оборудване	3	3	-
Транспортни средства	827	1,666	(839)
Компютри и периферии	6	3	3
Стопански инвентар	5	9	(4)
Активи в процес на изграждане	221	221	-
Общо	1,062	1,902	(840)

Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показател	2021 г.	2020 г.
Рентабилност:		
Рентабилност на приходите (Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0.69%	0.30%
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат/собствен капитал)	2.15%	0.93%
Ефективност:		
Ефективност на приходите (Разходи за дейността/приходи от дейността)	97.79%	97.06%
Ликвидност:		
Коефициент на обща ликвидност (Текущи активи/текущи задължения)	0.89	0.91
Коефициент на бърза ликвидност ((Вземания + финансови средства)/текущи задължения)	0.82	0.79
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства/текущи задължения)	0.01	0.03

Събития след датата, към която е съставен годишният консолидиран финансов отчет

Годишният консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен към 31.12.2021 г.

Годишният консолидиран финансов отчет е изготвен на 15.09.2022 г.

По решение на едноличния собственик на капитала на Юрорент ЕООД, считано от 05.01.2022 г. Григор Ваклиев е освободен като управител и считано от същата дата дружеството се представлява и управлява от Евгения Драганова.

С решение от 19.04.2022 г. едноличният собственик на капитала на Юрорент ЕООД увеличава капитала на дружеството с непарична вноска в размер на 500 хил. лв., представляваща вземания от предходни периоди в резултат на разпределение на печалби.

На 05.05.2022 г. в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел е вписана като управител на Кар Транспортър ЕООД Ани Троянова Мешалова, която представлява дружеството самостоятелно или заедно с другия управител.

На 24 февруари 2022 година започна война между Русия и Украйна, в резултат на което редица държави (в т.ч. САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия и срещу руската държава.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционираните субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Предвид бързото развитие на конфликта и съпътстващото го геополитическо напрежение, нови събития и обстоятелства възникват на ежедневна база.

В тази връзка ръководството на Групата е извършило оценка и анализ на текущите и потенциалните ефекти от събитията, описани по-горе. Тъй като Групата няма значителни инвестиции, различни стопански операции, търговски дейности или финансови взаимоотношения с Украйна, Русия или Беларус, е преценило, че към момента на изготвяне на настоящия финансов отчет не са налице съществени неблагоприятни последици върху дейността на Групата. Ръководството на Групата ще продължи да наблюдава развитието на военния конфликт и неговото въздействие върху бизнеса на Групата.

Вероятно бъдещо развитие на Групата

Вероятното бъдещо развитие на Групата е свързано с разширяване на дейността, чрез привличане на нови клиенти, подобряване и разнообразяване на предлаганите стоки и услуги.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Групата не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Наличие на клонове на Групата

Към 31.12.2021 г. Групата има открити клонове в град Видин.

Отговорност на управленския състав

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Групата към края на отчетния период и нейните финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на консолидирания финансов отчет към 31 декември 2021 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходими мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Основни рискове, пред които е изправена Групата

Осъществявайки своята дейност, Групата е изправена срещу влиянието на множество фактори, свързани с общата конюнктура на пазара и развитието на националната икономика (инфлационен риск, риск от нарастване и засилване на конкуренцията, нарастване на вътрешната задлъжнялост на фирмите в България и други).

COVID-19

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви пандемията относно разпространението на COVID-19. На 13.03.2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Република България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. Извънредното положение беше отменено на 13.05.2020 г. По-късно в страната беше обявена извънредна епидемична обстановка, която беше удължавана на няколко пъти.

Ръководството на Групата внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията и ограниченията, наложени от правителството. Ръководството продължава да предприема действия, целящи ограничаването на отрицателните последици от събитията, свързани с пандемията, които включват: осигуряване на непрекъснат режим на работа при спазване на мерките за ограничаване на разпространението на COVID-19, включително – разпределяне на работните места по подходящ начин, който гарантира отсъствието на близък контакт между служителите, разделяне на потоците на движение в сградите и в пространствата между тях и т.н.

Въпреки непредсказуемата динамика на COVID-19, преценката на ръководството е, че основната дейност на Групата не е засегната съществено.

Целите на ръководството на Групата са опазване на добро здраве на всички служители на Дружеството, продължаване на бизнес процесите и минимизиране на потенциалните загуби.

Валутен риск

Поради фиксирания курс на лева към еврото, Групата не е изложена на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в Отчета за финансовото състояние на Групата. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в Отчета за финансовото състояние. Търговските и другите вземания на Групата се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска стойността на лихвоносните заеми на Групата да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Управител:

Евгения Драганова

15.09.2022 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

	Бележка	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000
Приходи			
Приходи по договори с клиенти	4	29,493	29,657
Други приходи	5	4,429	3,402
Общо приходи		33,922	33,059
Разходи			
Себестойност на продадени стоки	6	(516)	(877)
Разходи за материали и консумативи	7	(9,025)	(7,549)
Разходи за получени услуги	8	(12,205)	(12,142)
Разходи за персонала	9	(8,028)	(7,822)
Разходи за амортизация	15, 16, 17	(2,688)	(3,154)
Други оперативни разходи	10	(709)	(543)
Общо разходи		(33,171)	(32,087)
Печалба от оперативна дейност		751	972
Нетна печалба/(загуба) от промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	11	10	(311)
Финансови приходи	12	4	53
Финансови разходи	13	(500)	(582)
Печалба преди данъци		265	132
Данъци	31	(32)	(33)
Печалба след данъци		233	99
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Пълен всеобхватен доход за годината		233	99

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 37 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

15.09.2022 г.

Съставител:

Мениджмънт Сървисиз Корпорейшън (МСК) ЕАД
С пълномощно: Елена Първанова

Управител:

Евгения Драганова

Съгласно одиторски доклад:

26.09.2022 г.

Богданка Соколова,
Регистриран одитор № 168

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2021 г.

	<i>Бележка</i>	31.12.2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	14	7,400	7,238
Имоти, машини и съоръжения	15	1,062	1,902
Нематериални активи	16	9	10
Активи с право на ползване	17	10,119	12,052
Инвестиции	18	1,288	1,288
Активи по отсрочени данъци	31	326	334
Общо нетекущи активи		20,204	22,824
Текущи активи			
Материални запаси	19	829	1,338
Търговски вземания от свързани лица	30	5,284	4,330
Търговски вземания от трети лица	20	2,680	3,193
Предоставени заеми на свързани лица	30	40	42
Данъци за възстановяване	31	319	390
Други вземания и текущи активи	21	866	993
Парични средства и парични еквиваленти	22	135	376
Общо текущи активи		10,153	10,662
ОБЩО АКТИВИ		30,357	33,486

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2021 г.

/Продължение/

	Бележка	31.12.2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	23.1	500	500
Допълнителни резерви	23.2	1,748	3,733
Неразпределена печалба		8,376	6,341
Текуща печалба		233	99
Сума на собствения капитал		10,857	10,673
Нетекущи задължения			
Договори за лизинг	24	5,691	8,159
Задължения към банки	25	2,409	2,907
Общо нетекущи задължения		8,100	11,066
Текущи задължения			
Договори за лизинг	24	3,370	3,284
Задължения към банки	25	498	374
Задължения към свързани лица	30	2,662	2,940
Задължения по получени заеми от свързани лица	30	306	351
Търговски задължения към доставчици и клиенти	26	3,356	3,567
Задължения към персонала	27	684	657
Задължения към осигурителни институции	28	162	147
Задължения за данъци	31	177	130
Други текущи задължения и пасиви	29	185	297
Общо текущи задължения		11,400	11,747
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		30,357	33,486

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 37 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

15.09.2022 г.

Съставител:

Мениджмънт Сървисиз Корпорейшън (МСК) ЕАД
С пълномощно: Елена Първанова

Управител:

Евгения Драганова

Съгласно одиторски доклад:

26.09.2022 г.

Богданка Соколова,
Регистриран одитор № 168

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за годината, приключваща на 31.12.2021 г.

	2021 г. BGN'000	2020 г. BGN'000
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления от клиенти	31,549	30,488
Други постъпления	1,203	1,220
Платени суми на доставчици	(21,509)	(20,757)
Плащания, свързани с персонала	(7,418)	(4,289)
Платени суми на други кредитори	(1,057)	(4,280)
Платени суми за данък печалба	(25)	(62)
Нетен паричен поток от основна дейност	2,743	2,320
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления от продажба на активи	1,441	1,306
Покупка на активи	(8)	(319)
Покупка на инвестиционни имоти	(145)	(35)
Нетен паричен поток от финансова дейност	1,288	952
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ:		
Изплатени дивиденди	(88)	(2)
Постъпления от получени заеми	92	161
Плащания по получени заеми	(454)	(784)
Плащания по договори за лизинг	(3,450)	(2,895)
Плащания за лихви и други плащания	(372)	(406)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4,272)	(3,926)
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	(241)	(654)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	376	1,030
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	135	376

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 37 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

15.09.2022 г.

Съставител:

Мениджмънт Сървисиз Корпорейшън (МСК) ЕАД
 С пълномощно: Елена Първанова

Управител:

Евгения Драганова

Съгласно одиторски доклад:

26.09.2022 г.

Богданка Соколова,
 Регистриран одитор № 168

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 за годината, приключваща на 31.12.2021 г.

	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Състояние към 1 януари 2020 г.	500	3,733	6,341	10,574
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	99	99
Печалба за годината	-	-	99	99
Състояние към 31 декември 2020 г.	500	3,733	6,440	10,673
Състояние към 1 януари 2021 г.	500	3,733	6,440	10,673
Разпределение на печалбата, в т.ч.:	-	-	(49)	(49)
Дивиденди	-	-	(49)	(49)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	233	233
Печалба за годината	-	-	233	233
Покриване на загуби	-	(1,985)	1,985	-
Състояние към 31 декември 2021 г.	500	1,748	8,609	10,857

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 37 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

15.09.2022 г.

Съставител:

Мениджмънт Сървисиз Корпорейшън (МСК) ЕАД
 С пълномощно: Елена Първанова

Управител:

Евгения Драганова

Съгласно одиторски доклад:

26.09.2022 г.

Богданка Соколова,
 Регистриран одитор № 168

