

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2020

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1 005	1 005
II. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, програм. прод. и др.	187	182	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	187	182	3. Резерв съгласно учредителен акт		
III. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	108	108
1. Земи и сгради, в т.ч.:	671	675	Общо за група IV:	108	108
- земи	371	371	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	300	304	- неразпределена печалба	2 183	2 189
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3	3	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	323	189	Общо за група V:	2 183	2 189
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	212	VI. Текуща печалба (загуба)	58	93
Общо за група II:	1 005	1 079	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3 354	3 395
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	978	978	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	978	978	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 170	2 239	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	9 464	8 635
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	3 170	5 001
I. Материални запаси			- над 1 година	6 294	3 634
1. Суровини и материали	13	13	3. Получени аванси в т.ч.:	87	
2. Незавършено производство	948		- до 1 година	87	
3. Продукция и стоки в т.ч.:	423	475	- над 1 година		
- продукция	388	388	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	95	172
- стоки	35	87	- до 1 година	95	172
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	1 384	488	5. Задължения лизинг в т.ч.:	178	67
II. Вземания			- до 1 година	23	11
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	8 459	8 748	- над 1 година	155	56
- над 1 година	1 746	4 408	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свърз. с асоц. и смес. предпр.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1 342	1 033	- над 1 година		
- над 1 година	316	551	8. Други задължения, в т.ч.:	785	828
Общо за група II:	9 801	9 781	- до 1 година	785	828
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	7	8
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.			- до 1 година	7	8
3. Други инвестиции	155	161	- над 1 година		
Общо за група III:	155	161	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	3	3
- в брой	10	3	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	349	340	- данъчни задължения	9	50
Общо за група IV:	359	343	- до 1 година	9	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	11 699	10 773	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	10 609	9 702
			- до 1 година	4 160	6 012
			- над 1 година	6 449	3 690
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	94	85	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	13 963	13 097	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	13 963	13 097

Дата на съставяне: 15.06.2021

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

Съставител:
С. Кирова

Управител:
Г. Георгиев



Забелка: свер. доклад

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2020

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	35 714	46 631
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 102	168	а) продукция		
а) суровини и материали	170	65	б) стоки	35 679	46 597
б) външни услуги	932	103	в) услуги	35	34
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	130	152	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	948	
а) разходи за възнаграждения	108	126	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	26	4. Други приходи, в т.ч.:	1	10
- осигуровки свързани с пенсии	16	19	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	27	54	Общо приходи от оперативната дейност	36 663	46 641
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	27	54	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	27	54	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	35 335	46 181	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	270	263
б) балансова стойност на продадени активи	35 324	46 164	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	36 594	46 555	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		3
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	15	1	Общо финансови приходи	270	263
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	15	1			
7. Разходи за лихви и др. фин. разх. в т.ч.:	260	244			
обезценка вземания					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	275	245	Общо приходи от обичайната дейност	36 933	46 904
Общо разходи за обичайната дейност	36 869	46 800	8. Загуба от обичайната дейност		
8. Печалба от обичайната дейност	64	104	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	36 933	46 904
Общо разходи	36 869	46 800	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	64	104			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	11			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
13. Печалба	58	93	Всичко (Общо приходи + 11)	36 933	46 904
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	36 933	46 904			

Дата на съставяне: 15.06.2021г.

Съставител:

С.Кирова

Управител:

Б.Г. Георгиев

Заверил
св-л. доклад

0016

Георги
Дочев

Регистриран одитор



ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ГИТЕКС" ЕООД

към 31.12.2020г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
		1	2	3	4
	а			5	6
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	48 389	48 564	(175)	59 884
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държавни за търговски цели				446
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		133	(133)	149
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				(149)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)	10
7	Плащания при разпределения на печалби		99	(99)	126
8	Други парични потоци от основна дейност		49	(49)	28
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	48 389	48 848	(459)	60 331
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	57	21	36	227
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност				
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	57	21	36	227
В. Парични потоци от финансовая дейност					
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	26 879	26 130	749	36 635
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		248	(248)	225
5	Плащания на задължения по лизингови договори		61	(61)	22
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	1
7	Други парични потоци от финансовая дейност				
	Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	26 879	26 440	439	36 883
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	75 325	75 309	16	97 307
Д.	Парични средства в началото на периода			343	481
Е.	Парични средства в края на периода			359	343

Съставител:

С. Кирова

Управител:

Г. Георгиев

Дата: 15.06.2021г.

Забелка: 02.11.2020г.

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ГИТЕКС" ЕООД
към 31.12. 2020г.

(Хил. лв)

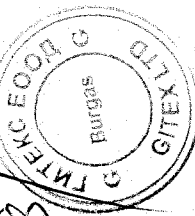
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба а/загуба	Общо собствено капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1 005						108	2 189		93	3 395
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 005						108	2 189		93	3 395
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. финансов резултат от текущия период										58	58
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								(99)			(99)
- за дивиденди								(99)			(99)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал								93		(93)	
11. Салдо към края на отчетния период	1 005						108	2 183		58	3 354
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1 005						108	2 183		58	3 354

Дата на съставяне: 15.06.2021

Съставител:
С.Кирова

Управител:

Г.Георгиев



0016
Георги Дочев
Регистриран одитор

Завърши
сва-доказателство

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала
на „ГИТЕКС“ ЕООД
град Бургас

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ГИТЕКС“ ЕООД (дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 год. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела на нашия доклад *Основание за изразяване на квалифицирано мнение*, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2020 год. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

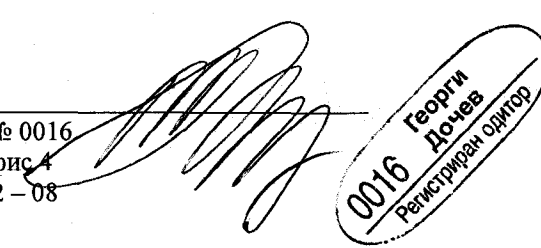
Основание за изразяване на квалифицирано мнение

В баланса на дружеството са включени вземания с общ размер 2 434 х.лв., с период на възникване повече от 360 дни и просрочени, в т.ч. от:

- „Мърфи ойл“ ЕООД - 302 хил.лв.
- „Агроджи“ ЕООД - 712 х.лв.
- „Елфрида“ АД - 1 044 х.лв.
- „Вая Петрол“ ЕООД - 376 х.лв.

Ръководството на дружеството счита, че все още има условия вземанията да бъдат уредени, в т.ч. и чрез предприетите съдебни процедури. Ние обаче не сме получили достатъчно конкретни и уместни доказателства, включително и чрез други процедури, за да се убедим, че балансовата стойност на тези вземания не е надценена. Съответно ние не сме били в състояние да определим дали и в какъв размер са необходими някакви корекции.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани 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 независим 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 основание за нашето квалифицирано мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, 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 прочетем другата информация и по този начин 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 неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършвали, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

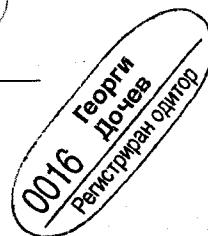
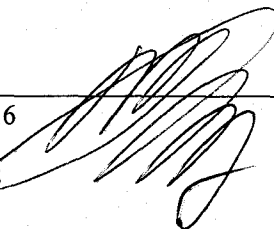
В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят 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, 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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия 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 за финансовия отчет

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

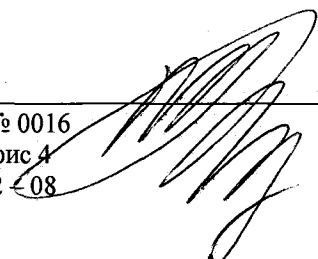
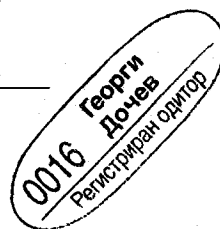
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата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

Отговорности на одитора за финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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 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 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

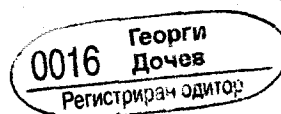
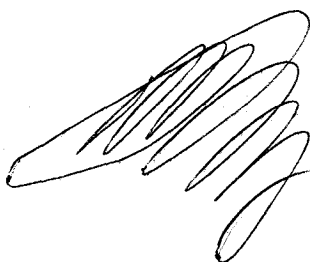



конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- 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 използваните 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 Дружеството 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 Дружеството 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 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 извършения от нас одит.

Георги Дочев – д.е.с.
регистриран одитор



01 септември 2021 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26

**ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГФО
НА „ГИТЕКС“ ЕООД
За 2020 година**

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„ГИТЕКС“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Бургаски окръжен съд със съдебно решение № 223 от 03.05.1999 год., по фирмено дело №1486 с капитал 5000лв. разпределен в 100/сто/дяла от по 50лв.номинал всеки един от тях. Едноличния собственик на капитала е Георги Цонков Георгиев. Дружеството се представлява от Управителя –Георги Цонков Георгиев. Седалището на управление е гр. Бургас, ул."Цар Петър"№ 7,ет.4.

През 2017г.капиталът на дружеството е увеличен на 605 000лв.,а считано от 04.09.2018г. на 1 005 000лв.,разпределен на 100/сто/равни дружествени дяла от по 10050 лева всеки един от тях, внесен изцяло от едноличния собственик.

Основен предмет на дейност на Дружеството е търговия на едро с горива и продукти на нефтохимията. По съдебна регистрация са вписани и редица други дейности, които в момента не се развиват.

**2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ 2.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет представя вярно и честно имуществото, финансовото състояние, финансовият резултат и паричните потоци на дружеството за 2020 година. При съставянето му е използвана счетоводната концепция за историческата цена, предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата. Спазен е и принципът на текущо начисляване - приходите и разходите от всички сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и принципът на действащо предприятие - приема се че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

Дружеството прилага същите счетоводни политики, които са прилагани при изготвянето на последния финансов отчет за 2019г. През периода не са настъпвали изменения и не са приети нови стандарти за финансово отчитане, които да доведат до промяна в счетоводната политика и да засягат представената информация в настоящия отчет. Всички данни за 2020 г. и 2019 г. са представени в настоящия отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет за 2020г.е изготвен на 15.06.2021г. и включва:

- Баланс в двустранна форма
- Отчет за приходите и разходите по елементи
- Отчет за паричния поток
- Отчет за собствения капитал
- Приложения

2.2. Сравнителни данни

Статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година са представени в настоящия отчет без рекласифициране с цел да се получи съпоставимост с данните за 2020 година.

3. АКТИВИ

3.1 Дълготрайни материални активи.

Вид	31.12.2020	31.12.2019
Земи и сгради, в т.ч.ло:	671	675
-Земи	371	371
-Сгради	300	304
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3
Съоръжения и други	323	189
Предоставени аванси и дълготрайни матер. активи в процес на изграждане	8	212

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до привеждането им във вид годен за експлоатация. Стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 700 лв. Преценката е, че под тази стойност активите са несъществени по размер и трябва да се отчитат като текущи разходи. Всички последващи разходи се капитализират (увеличава се стойността на актива) само в случай, че водят до увеличение на икономическата изгода на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

3.1.1. Сгради

През годината дружеството не е закупувало или продавало сгради.

3.1.2. Земи

През годината дружеството не е закупувало земи.

3.1.3. Машини и оборудване

Балансовата стойност на наличните на 31.12.2020 г. машини е 3 х.лв.

3.1.4. Стопански инвентар

Балансовата стойност на наличното обзавеждане на 31.12.2020 г. е 88 х.лв.

3.1.5 Транспортни средства

Балансовата стойност на наличните транспортни средства на 31.12.2020г. е 232х.лв.

3.1.6 Компютърна техника

Балансовата стойност на компютърната техника на 31.12.2020г.е 3х.лв.

В настоящия отчет дълготрайните материални активи са посочени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

В дружеството се прилага линейният метод на амортизация на всички дълготрайни материални активи. За 2020г. ръководството е определило по групи активи следните размери за начисляване на амортизационни отчисления.

-Сгради	1%
-Машини и оборудване	10%
-Транспортни средства	5%
-Стопански инвентар	5%
-Компютри,моб.телефони	20%

Натрупана амортизация в лв.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
	397987.91	371789.91

Всички дълготрайни материални активи са инвентаризирани. Комисията по инвентаризацията не е открила причини за преоценка на същите.

3.2. Дълготрайни нематериални активи.

В баланса на дружеството като дълготрайни нематериални активи се отчитат програмни продукти, както и придобитото през 2010г. право на строеж. Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи към 31.12.2020г. е 187 х.лв.

3.3 Дългосрочни финансови активи

Като акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия през 2020г. дружеството е отчело закупените дялове от Ардър ООД представляващи 50% от капитала му.

3.4. Материални запаси

Вид	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Суровини и материали	13	13
Продукция и стоки в т.ч.ло:	423	475
Продукция	388	388
Стоки	35	87
Незавършено производство	948	0

Към 31.12.2020г. като продукция в баланса на дружеството се водят непродадените апартаменти и паркоместа от новопостроена сграда в жк.Лазур гр.Бургас.

Стоките представляват наличността на газ пропан-бутан в данъчен склад в гр.Николаево.

Незавършеното производство представлява извършените разходи за новострояща жилищна сграда в гр.Варна.

3.5. Вземания

3.5.1. Вземания от клиенти и доставчици

Вземанията на Дружеството се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В баланса са оценени като краткосрочни вземания. По същество представляват вземания от клиенти от търговия с горива на стойност 8459 х.лв.77.2% от вземанията са писмено потвърдени, а от непотвърдените 8% са платени към датата на изготвяне на баланса.

През 2019г. има сключени споразумения за разсрочено плащане по вземания от Елфрида АД и Вая Петрол ЕООД. Към 31.12.2020г. непогасените суми с настъпил падеж са в размер на 820х.лв. и 376х.лв.

От С/ка 402 Доставчици по аванси непотвърден е аванс в размер на 288858.49лв. преведен на Global Terminal Logistics BV S.R.O

3.5.2. Други вземания

Възлизат на 1342 х.лв. и представляват вземания от направени разходи по заведени дела и предоставена финансова помощ.

Структурата на другите вземания към 31.12.2020г. и 31.12.2019г. е следната:

Вид на вземането	31.12.2020	31.12.2019
Вземания от направени р-ди дела	208	188
Предоставена финанс.помощ	946	842
ДДС за възстановяване	158	
Други	30	3

3.6. Инвестиции

Като инвестиции дружеството отчита закупените дялове от „Пайъниър фонд”

Към 31.12.2020г.са оценени по централен курс на БНБ за щатски долар.

3.7.Парични средства

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева.

Паричните средства във валута се отчитат с данни за размера на валутата и левовата им равностойност.

Всяка курсова разлика се отчита като финансов приход или текущ финансов разход в ГФО.

Паричните потоци като постъпления и плащания от оперативна и финансова дейност са отразени в отчета за паричните потоци по прекия метод.

Съгласно акт за касова наличност към 31.12.2020 год. паричните авоари в касата на дружеството са 10434.92 лв.

4. ПАСИВИ

4.1. Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството е съставен от основен капитал и финансови резултати и е структуриран както следва през 2020 и 2019г.:

Вид	х.лв 2020	х.лв. 2019
Основен капитал	1005	1005
Други резерви	108	108
Неразпределена печалба от минали години	2183	2189
Текущ финансов резултат	58	93
Всичко	3354	3395

4.2. Краткосрочни задължения

Текущите задължения в лева се начисляват по стойността им към момента на тяхното възникване.Задълженията към Доставчици са в размер 95х.лв.,като 81.% са писмено потвърдени,а от непотвърдените 66% са платени към датата на изготвяне на отчета

Задълженията към банки на 31.12.2020г. са 9464 х.лв. Към 31.12.2020г. дружеството няма просрочени задължения към банки или по сключени договори с Доставчици.
Други задължения са в размер на 828 х.лв. и са задължения към:

Вид задължение	31.12.20г.	31.12.2019г.
Към персонал	7	8
Осигурителни задължения	3	3
Данъчни задължения	9	50
Задължение по заем	763	763
Други	3	4

5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Обикновено стоките се фактурират при условията на разсрочено плащане. Приходът се признава от момента, когато стоката бъде фактурирана на клиента.

6. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи данъци върху печалбата. Текущо през годината се правят авансови вноски на база прогнозна печалба. За текущата година размерът на годишния данък върху печалбата е 6233.28 лв.

Начислени са данъци върху разходите по чл. 204 в размер на 933.54 лв.

Съставил:
/С.Кирова/



Управител:
/Г.Георгиев/

