

ХЕНИ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
за годината, завършваща на 31 декември 2021

София, 27 май 2022 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на ХЕНИ БЪЛГАРИЯ ЕООД представя своя годишен доклад за дейността и годишен финансов отчет към 31.12.2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството е регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията с ЕИК 202548759. Седалището на Дружеството е: гр. Елин Пелин, бул. Новоселци 4А.

Дружеството е с предмет на дейност: Производство на помпи и машини за смесване и разбъркване на строителни разтвори.

Дружеството няма разкрити офиси, клонове и/или представителства в други населени места.

Основният клиенти на Дружеството през 2021 г. е: Хени АГ, Швейцария

Основни доставчици на Дружеството през 2021 г. са: Häny AG, GRIBI Hydraulics AG, Galek Engineering AG, Caprari S.p.A., OMCO METALS SLOVENIA d.o.o. и др.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи за 2021г. в размер на 6256 хил. лв. от продажба на продукция, услуги, др. приходи и увеличение на запасите от продукция и незавършено производство.

През 2021г. приходите са се увеличили с 34,28% в сравнение с 2020г. Дружеството продължава да работи за разширяване на дейността си на европейския пазар, чрез привличането на нови клиенти.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял от оперативните разходи на Дружеството заемат разходите за суровини и материали 73,24%, разходите за външни услуги 8,61%, разходите за персонала 11,27%, разходите за амортизации 1,36%

Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за 2021г. е загуба - 63 хил. лв.

Дългосрочни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 306 хил. лв. и се състоят от машини, производствено оборудване и апаратура, транспортни средства, компютри и периферия, софтуерни продукти и лицензи, стопански инвентар.

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 3163 хил. лв. и се състоят от материални запаси 2458 хил. лв., незавършено производство 241 хил. лв., предоставени аванси 9 хил. лв., вземания от клиенти и доставчици 26 хил. лв., вземания от предприятия от група 364 хил. лв., други вземания 46 хил. лв., парични средства 19 хил. лв.

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 4841 хил. лв. и се състоят от: задължение по договор за заем 4841 хил. лв.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 1184 хил. лв. и се състоят от: задължения към доставчици 83 хил. лв., задължения към предприятия от група 1085 хил. лв., задължения към персонала 12 хил. лв., др. задължения 4 хил. лв.

Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма приходи за бъдещи периоди.

Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 5 хил. лв.
Собственик на капитала към 31.12.2021 г. е Хени АД Швейцария.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след 31 декември 2021 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2021 г.

Финансови показатели

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност= Краткотрайни активи / Текущи задължения = 2,67

Коефициент на бърза ликвидност =(Краткотрайни активи – Материални запаси) / Текущи задължения= 0,38
Коефициент на абсолютна ликвидност = Парични средства / Текущи задължения = 0.016

Доходност

Марж на печалбата при продажбите = Брутна печалба / Продажби= -0.01

Капитализация на активите = Брутна печалба / Общо активи = -0.018

Възвръщаемост на активите = Нетна печалба / Собствен капитал = 0.025

Дейност

Оборот на вземанията = Вземания * 360 / Приходи от продажби = 25

Оборот на задълженията = Задължения * 360 / Приходи от продажби = 347

Оборот на активите = Продажби / Общо активи = 1.8

Нетен оборотен капитал = Краткотрайни активи – Краткотрайни задължения = 1979 хил. лв.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се управлява и представлява от г-жа Сабина Хени.

ИЗПОЛЗВАНЕ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В дейността си Дружеството използва заем предоставен от предприятието майка.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Поради направени от ръководството инвестиции в дълготрайни активи и подобрените икономически условия през 2021г., отразили се на производството, Дружеството е реализирало 34 % повече приходи в сравнение с 2020г.

Във връзка с променените икономически и социални условия в световен мащаб, и в частност в Европа и в страната, предизвикателствата за Дружеството през 2022г. са задържане на пазара на специализираното производство, запазване на пазарния дял и при възможност увеличаване.

Действия в областта на научноизследователска и развойна дейност

През 2021г. Дружеството не извършило действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ СОБСТВЕНИ АКЦИИ

„ХЕНИ БЪЛГАРИЯ" е дружество с ограничена отговорност. Към 31.12.2021г. Дружеството не притежава собствени акции.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната на паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2021г. е спазен принципът на предпазливостта при оценка на активите, пасивите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството потвърждава, че предприятието майка декларира финансова подкрепа, вкл. чрез свързани лица, която ще позволи на дружеството да продължи работа, без необходимост от свиване на дейността или нейното прекратяване.

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

Сабина Хени– Управител
гр. София , май 2022г.

Izvorska Audit

Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик на „ХЕНИ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХЕНИ БЪЛГАРИЯ" ЕООД („Дружеството"), включващ баланс към 31 декември 2021 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет".

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международните стандарти по етика на счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на

финансовите отчети в България, като ние изпълнихме и другите етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да се запознаем с другата информация и по този начин да преценим дали тя е в съществено несъответствие с посоченото във финансовия отчет и да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Становище върху други въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

е необходима за осигуряването изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия 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.

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.

- 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 одиторско 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 използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположение за действащо предприятие и , на база 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

Izvorska Audit

предприятие. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад.

- Оценяваме цялостното представяне, структурата 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 по отношение на всички въпроси, свързани с изпълнението на одита, както и за всички констатации, които правим по време на неговото извършване.

София, 05 август 2022 г.

Емилия Изворска

Регистриран одитор

Управител на „Изворска одит" ЕООД

Емилия Изворска
0755
Регистриран одитор

БАЛАНС

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I.Записан капитал	5	5
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	7	II.Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-2486	-1832
Общо НА:	2	7	- непокрита загуба	-2486	-1832
II. Дълготрайни материални активи			Общо натрупана печалба/загуба:	-2486	-1832
1.Машини, оборудване и апаратура	88	107	III.Текуща печалба (загуба)	-63	-654
2.Съоражения и други	216	233	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-2544	-2481
Общо ДМА:	304	340			
III. Отсрочени данъци			Б. Задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	306	347	1.Задължения към предприятия от група, в т.ч.	5926	5061
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	1085	220
I. Материални запаси			- над 1 година	4841	4841
1. Суровини и материали	2458	2170	2.Задължения към финансови предприятия	0	6
2. Незавършено производство	241	0	- до 1 година	0	6
3. Продукция					
4. Стоки			3.Задължения към доставчици	83	135
5. Предоставени аванси	9	8	- до 1 година	83	135
Общо МЗ:	2708	2178	4.Други задължения, в т.ч.:	16	10
II. Вземания			- до 1 година	16	10
1. Вземания от клиенти и доставчици	26	4	в това число:		
2. Вземания от предприятия от група	364	65	- Задължения към персонала, в т.ч.:	12	10
3. Други вземания	46	120	- до 1 година	12	10
Общо вземания:	436	189	-Осигурителни задължения, в т.ч.:		
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- парични еквиваленти	3	1	-Данъчни задължения	4	0

- безсрочни сметки (депозити)	16	8	- до 1 година	4	0
Общо парични средства:	19	9	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	6025	5212
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3163	2376	- до 1 година	1184	371
В. Разходи за бъдещи периоди	12	8	- над 1 година	4841	4841
СУМА НА АКТИВА	3481	2731	СУМА НА ПАСИВА	3481	2731

Приложенията от страница 12 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: Съставител: Ръководител:

София, 27 май 2022 г. Борислав Делиев Сабина Хени

HÄNY
Хени България ЕООД Елки Палин

Заверил, съгласно одиторски доклад от

05.08.2022г.

Емилия Изворска, регистриран одитор, дипл. 0755

0755 Емилия Изворска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5057	4238
- суровини и материали	4525	3594
- външни услуги	532	644
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	696	504
- разходи за възнаграждения	620	449
- разходи за осигуровки	76	55
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	84	76
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	84	76
разходи за амортизация	84	76
4.Други разходи, в т.ч.:	341	343
- балансова стойност на продадени активи	326	302
Общо разходи за оперативната дейност	*6178*	*5161*
5.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	10	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	8
6.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	131	144
- разходи, свързани с предприятия от група	124	137
Общо финансови разходи	*141*	*152*
Общо разходи за обичайната дейност	*6319*	*5313*
Общо разходи	*6319*	*5313*

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. ПРИХОДИ		
1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5615	4366
- Продукция	5392	4155
- Стоки	0	69
- Услуги	223	142
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	241	0
3.Други приходи в т.ч.	400	293
-приходи. от продажба на суровини и материали	*400*	*290*
Общо приходи от оперативната дейност	*6256*	*4659*
Общо финансови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност	*6256*	*4659*
3.Загуба от обичайната дейност	63	654

Всичко	6319	5313

4.Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	63	654
5.Загуба	63	654
Всичко	6319	5313

Приложенията от страница 12 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 27 май 2022 г.

Съставител: Борислав Делиев

Ръководител: Сабина Хени

Хени България ЕООД Елин Пелин

Заверил, съгласно одиторски доклад от 03.08.22 г.
Емилия Изворска, регистриран одитор, дипл. 0755

Емилия Изворска
0755
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Записан капитал	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	*5*						*-1832*	*-654*	*-2481*
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	*5*						*-1832*	*-654*	*-2481*
3. Изменение за сметка на собствениците							-654	654	
-увеличение							-654	654	
4.Финансов резултат от текущия период								-63	-63
5.Други изменения в собствения капитал									
6.Салдо към края на отчетния период	*5*						*-2486*	*-63*	*-2544*
7.Собствен капитал към края на отчетния период	*5*						*-2486*	*-63*	*-2544*

Приложенията от страница 12 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: София, 27 май 2022 г.

Съставител: Борислав Делиев

Ръководител: Сабина Хени

HÄNY Хени България ЕООД Елин Пелин

Заверил, съгласно одиторски доклад от 05.08.22г.

Емилия Изворска, регистриран одитор, дипл. 0755

0755 Емилия Изворска Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6118	5681	437	4901	5161	-260
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		693	-693		498	-498
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни					7	-7
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		10	-10		6	-6
Парични потоци, свързани с плащане или възстановяване на ДДС						
Други парични потоци от основна дейност	356	31	325	359	43	316
Всичко парични потоци от основна дейност	***6474***	***6415***	***59***	***5260***	***5715***	***-455***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	-49		68	-68
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		49	-49		68	-68
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				489		489
Всичко парични потоци от финансова дейност				489		489
Г. Изменение на паричните средства през периода	6474	6464	10	5749	5783	-34
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	9	X	X	43
Е. Парични средства в края на периода	X	X	19	X	X	9

Приложенията от страница 12 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:

София, 27 май 2022 г.

Съставител: Борислав Делчев

Ръководител: Сабина Хени

HÄNY
Хени България ЕООД Елия Палин

Заверил, съгласно одиторски доклад от 05.08.22

Емилия Изворска, регистриран одитор, дипл. 0755

0755 Емилия Изворска
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

ХЕНИ БЪЛГАРИЯ ЕООД(наричано по-нататък още „Дружеството“) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията ЕИК 202548759 Седалището на Дружеството е: гр. Елин Пелин, бул. Новоселци № 4 А, обл. София

Дружеството е с предмет на дейност: Производство на помпи и машини за смесване и разбъркване на строителни разтвори.
Дружеството няма разкрити офиси, клонове и/или представителства в други населени места.

Дружеството се управлява и представлява от г-жа Сабина Хени.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5000 лв., разпределен в 100 дяла по 50.лв.

2. База за изготвяне

2.1. Изразяване на съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изм. ДВ бр. 3 от 2016 г.., в сила от 01.01.2016 г., и изискванията на Закона за счетоводството.

2.2. База за оценяване

Настоящите финансови отчети са изготвени на базата на историческата цена.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при предположение, че предприятието е действащо, което означава, че Дружеството няма намерение да се ликвидира и/или преустанови дейността си в обозримо бъдеще.

На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които поставят под съмнение този принцип.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева, закръглени до хиляда.

2.5. Използване на приблизителни оценки и преценки

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с НСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди.

3.1. Сделки с чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначално счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като „положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01.07.1997г в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана към евро 1 EUR = 1.95583 лв.

Активите и пасивите чуждестранна валута се преизчисляват по валутни курсове на Българска народна банка.

Заключителните обменни курсове на Българска народна банка към края на представените отчетни периоди са както следва:

Наименование	Код	За единица валута/злато	Лева (BGN)
Евро	EUR	1	1.95583
Швейцарски франк	CHF	1	1.89317

3.2 Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходите от продажби се признават както следва:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на купувача;
- Продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултата от сделката може надлежно да се оцени;
- Лихви – текущо, пропорционално на времева база;
- Дивиденти – при установяване на правото на получаването им;
- Лицензионни възнаграждения – съгласно договори;

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

3.3. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото връщане. Разходите по заемите от типа „такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като „Разходи за лихви".

3.4. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- Покупна цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит, във връзка с извършените преки разходи;
- Всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на Дружеството;
- Първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато Дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се предсгавят като провизии.

Разходите, които се отнасят пряко до придобиването на актива са:

- Подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- За първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- Професионални и други хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни;

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- Разходи за пуск и други подобни пред производствени разходи;
- Начални оперативни загуби;
- За обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- Административни и други общи разходи;

Последващо оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.
Разходите, които ще доведат до увеличаването на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.
Амортизация се начислява, чрез прилагането на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за Дружеството е както следва:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

- Компютри, софтуер – 3 години
- Машини и оборудване – 4 години
- Автомобили – 4 години
- Стопански инвентар - 7 години
- Други – 10 години

Избраният праг на същественост в Дружеството е 700лв.

3.5. Лизингови договори

3.5.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор Дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.
При експлоатационен лизингов договор Дружеството отчита като разходи за външни услуги плащанията за наем на актив.

3.6. Обезценка на активи на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.
Дружеството прави индивидуална преценка на всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се счита като загуба от обезценка.
Възстановимата стойност е по-висока от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.
През 2021г., по преценка на ръководството и изтичане на 5 годишен срок, Дружеството е обезценило вземания на стойност 0 хил. лв.

3.7. Стоково – материални запаси

Стоково – материалните запаси в Дружеството включват материали. В стойността им се включват всички разходи по закупуване, преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на отчетен период, стоково – материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.
Нетната реализуема стойност е предполагаема продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.
Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

3.8. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.
Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.
Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът се реализира.

3.9. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

3.10. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1. Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Приходи от оперативна дейност, в т.ч.	6256	4659
Приходи от продажба на продукция	5392	4155
Приходи от продажба на стоки	0	69
Приходи от продажба на услуги	223	142
Увеличение на запасите от продукция и незав. произв.	241	0
Други приходи, в т.ч.	400	293
от продажба на суровини и материали	400	290
други	0	3

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

Финансови приходи		
Всичко приходи:	*6256*	*4659*

2. Разходи за материали

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Разходи за суровини и материали:		
Разходи за суровини и материали за производствено потребление	4478	3557
Разходи за енергийни продукти	30	19
Вода		
Други	17	18
Всичко разходи за материали:	*4525*	*3594*

3. Разходи за външни услуги

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Разходи за външни услуги:		
Разходи за наем на ДА	91	88
Разходи за нает транспорт	222	311
Разходи за счетоводни и юридически услуги	23	27
Разходи за куриерски и телекомуникационни услуги	5	4
Разходи за поддръжка и ремонти	6	28
Разходи за застраховки	26	25
Други разходи за външни услуги	159	161
Всичко разходи за външни услуги:	*532*	*644*

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

4. Разходи за персонала

Към 31.12.2021 г. персоналът на Дружеството е 14 човека, а към 31.12.2020 г. е 11 човека.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Разходи за персонала:		
Разходи за заплати	**620**	**449**
В т.ч. разходи за трудови възнаграждения и договор за управление	617	437
В т.ч. разходи за граждански договори	3	3
В т.ч. разходи за неползван годишен отпуск	1	9
Разходи за социални и здравни осигуровки	**76**	**55**
В т.ч. разходи соц. и здр. осиг. по трудови възнаграждения и договор за управление	76	54
В т.ч. разходи за соц и здр. осиг по граждански договори	0	0
В т.ч. разходи за соц. и здр. осиг за неползван годишен отпуск	0	1
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	*696*	*504*

5. Други разходи

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Други разходи		
Разходи за командировки	1	1
Балансова стойност на подадепите активи	326	302
Разходи за данъци върху превозните средства		
Други разходи	14	40
Всичко други разходи:	*341*	*343*

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

6. Финансови разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Разходи за лихви		
Лихви по договори за заеми със свързани лица:	124	137
Обща сума на разходите за лихви	**124**	**137**
Разходи от обезценка на финансови активи:		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	8
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	**10**	**8**
Други финансови разходи		
Такси и комисионни от банкови операции	7	7
Обща сума на другите финансови разходи	**7**	**7**
Общо финансови разходи	**141**	**152**

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО БАЛАНСА

1. Дълготрайни активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценене на стойност
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление	
а							
Нематериални активи							
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15		1	14			14

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

Общо НА:	**15**		**1**	**14**			**14**
Дълготрайни материални активи							
Машини, производствено оборудване и апаратура	184	9		193			193
Транспотни средства	205	31		236			236
Съоръжения и други	239	4		243			243
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							
Общо ДМА:	**628**	**44**		**672**			**672**
Общо нетекущи активи	***643***	***44***	***1***	***686***			***686***

	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода
	в началото на периода	**начислена през периода**	**Отчислена през периода**	**в края на периода**	**Увеличение**	**Намаление**	
Нематериални активи							
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	5	1	**12**			**12**
Общо амортизация НА:	**8**	**5**	**1**	**12**			**12**
Дълготрайни материални активи							
Машини, произв. оборудване	78	27		**105**			**105**
Транспотни средства	142	26		**168**			**168**
Съоръжения и други	69	26		**95**			**95**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							
Общо амортизация ДМА:	**289**	**79**		**368**			**368**
Общо нетекущи активи	***297***	***84***	***1***	***380***			***380***

Балансова стойност към 31.12.2021	(хил.лв.)
Нематериални активи	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	**2**
Общо НА:	**2**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

Дълготрайни материални активи	
Машини, произв.оборудване	88
Транспортни средства	68
Съоръжения и други	148
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	
Общо ДМА:	*304*

2. Вземания

Вземания	2021	2020
	Сума на вземането (хил.лв.):	Сума на вземането (хил.лв.):
Вземания от клиенти, в т.ч.:	381	69
Вземания от свързани лица	364	65
Вземания от доставчици по предоставени аванси	9	0
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	27	100
- Данък върху добавената стойност	27	100
Вземания по съдебни спорове		
Вземания по предоставени заеми		
Други вземания, в т.ч.	19	20
- Предоставени гаранционни депозити	11	13
Всичко сума на вземанията	436	189
Сума на обезценка	0	0
Нетен размер на вземанията	436	189

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

3. Задължения

Задължения	2021	2020
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
По заеми, в т.ч.	**4841**	**4841**
- Заеми от свързани лица	4841	4841
Задължения към доставчици	**1168**	**355**
Задължения към бюджета, в т.ч.:	**4**	**0**
- Републикански данъци	4	0
- Осигуровки	0	0
Задължения към персонала, в т.ч.:	**12**	**10**
- За възнаграждения		
- За компенсируеми отпуски	12	10
Други задължения		**6**
Всичко сума на задълженията	**6025**	**5212**

4. Провизии за отсрочени данъци

Дружеството не е начислявало провизии за отсрочени данъци

III. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с определенията за свързани лица посочени в Национален счетоводен стандарт №24 „Оповестяване на свързани лица" **ОПОВЕСТЯВАМЕ** към годишния финансов отчет за 2021 г., че по смисъла на тези определения Дружеството ни е свързано лице със следните юридически и физически лица:

1. .Хени АГ, Швейцария

Сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид сделка	Възникнали през годината в лева, без ДДС	Неуреден разчет към 31.12.2021 г. в лева, с ДДС
Хени АГ, Швейцария	продажби	5996415.59	364390.01
Хени АГ, Швейцария	покупки	885167.44	1085417,64
Хени АГ, Швейцария	заеми		4840679.25

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

IV. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Преглед

Дружеството е изложено на следните рискове при използването на финансови инструменти:

- Кредитен риск
- Ликвиден риск
- Пазарен риск

Тази бележка представлява информация за експозицията на Дружеството на всеки от горепосочените рискове, целите на дружеството, политики и процедури за определяне и управление на рисковете и управлението на капитала на Дружеството.

Общи положения по управление на риска

Ръководството на Дружеството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Ръководството е отговорно за развитие и надзор над политиките на Дружеството за управление на риска.

Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да дава идентифицира и анализира рисковете.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиенти или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти или банки.

Предвид структурата на по-горе оповестените вземания и паричните средства в кредитни институции, ръководството на дружеството определя кредитният риск като минимален.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на дружеството за управление на този риск е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълнява текущите си задължения. Дружеството осигурява своя оборотен капитал чрез финансиране от свързани лица. Доколкото е ясно, че тези финансирания са с дългосрочен характер и не са изискуеми, ръководството не определя ликвидния риск като съществен за продължаване дейността на Дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Всички суми са в хиляди лева освен ако не е посочено друго

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталовите инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи празници като се оптимизира възвращаемостта.

Дружеството оценява рискът от неблагоприятна промяна на валутните курсове като несъществен, тъй като значителната част от финансовите инструменти, по които то е страна са деноминирани в лева, евро и швейцарски франкове. Курсът на еврото е фиксиран, а този на швейцарския франк е стабилен, без особени флуктуации.

V. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след 31 декември 2021 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2021г.

Май, 2022г.
гр. София

Съставител: Борислав Делиев

Ръководител: Сабина Хени