ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

„О` КЕЙ СУПЕРТРАНС" АД

ЗА 2021г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

На О' кей супертранс АД

Гр.София

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „О'кей супертранс" АД („Дружеството"), съдържащ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2021 г. и индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален 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), приложими в България.

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 индивидуалния финансов отчет". Ние сме независими от Дружеството 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 ндивидуалния 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

1. Обръщаме внимание на оповестеното в точка 24 от Приложението към индивидуалния финансов отчет, Събития след датата на индивидуалния финансов отчет, описващо оценката на ръководството на действителното или потенциалното въздействие на последиците от военния конфликт между Руската Федерация и Република Украйна върху Дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

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

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

Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуалния финансов 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 одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният 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 индивидуален 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 индивидуалния 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 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 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 в индивидуалния 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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 извършвания от нас одит.

Бояна Тончева - регистриран одитор
29 март 2022 година

Бул. „Източен“ № 48
гр. Пловдив, 4000,
Р. България

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "О`Кей Супертранс" АД
гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337
към 31 декември 2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	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*	921	921
1. Концесии, патенти, програмни продукти и други подобни права и активи	26	36	*II. Резерви*		
Общо за група I:	26	36	*1. Законови резерви*	92	92
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	639	639
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1486	1515	**Общо за група II:**	731	731
- земи	1174	1174	*III. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	312	341	- неразпределена печалба	50	656
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13	22	**Общо за група III:**	50	656
3. Съоръжения, транспортни средства и други	413	950	*IV. Текуща печалба (загуба)*	(504)	(606)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	8	**Общо за раздел А:**	1 198	1 702
Общо за група II:	1916	2495	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии	32	28
1. Акции и дялове в предприятия от група	109	109	**Общо раздел Б:**	32	28
2. Други дългосрочни вземания	7951	8465	**В. Задължения**		
Общо за група III:	8060	8574	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	7284	8083
IV. Отсрочени данъци	105	55	до 1 година	3414	2913
Общо за раздел А:	10107	11160	над 1 година	3870	5170
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения по получени аванси		11
I. Материални запаси			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	77	79
1. Суровини и материали	13	12	до 1 година	77	79
2. Стоки	242	287	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	3	
			до 1 година	3	
Общо за група I:	255	299	5. Задължения за съучастия, в т.ч.:	139	208
II. Вземания			до 1 година	139	208
1. Вземания от клиенти и доставчици	265	244	6. Други задължения, в т.ч.:	368	333
2. Вземания от предприятия от група	79	91	до 1 година	368	333
3. Други вземания	277	379	- към персонала, в т.ч.:	149	116
Общо за група II:	621	714	до 1 година	149	116
III. Парични средства, в т.ч.:	71	113	- осигурителни задължения, в т.ч.:	48	40
- в брой	6	14	до 1 година	48	40
- в безсрочни сметки (депозити)	65	99	- данъчни задължения, в т.ч.:	93	89
Общо за група III:	71	113	до 1 година	93	89
Общо за раздел Б:	947	1126	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	7871	8714
			до 1 година	4001	3544
			над 1 година	3870	5170
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	2130	2030
В. Разходи за бъдещи периоди	177	188	- приходи за бъдещи периоди	2130	2030
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	11 231	12 474	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	11 231	12 474

Дата на съставяне: 28.03.2022 г.

Съставител: Ани Ленджова

Ръководител: Людмил Лазаров

Заверил,съгласно одиторски доклад от 29.03.2022г.:

0463 Боянa Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "О КЕЙ СУПЕРТРАНС" АД ЕИК 831607337
гр. София, ул. Боян Магесник №1
за 2021 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предхо година		текуща година	предхол година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	750	913	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3739	4924
а) суровини и материали	180	181	а) стоки	1649	2648
б) външни услуги	570	732	б) услуги	2090	2276
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	1856	1710	2. Други приходи, в т.ч.:	287	395
а) разходи за възнаграждения	1606	1474	- приходи от финансиране	4	
б) разходи за осигуровки	250	236	***Общо приходи за оперативна дейност(1+2)***	**4026**	**5319**
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	244	501	3.Други лихви и финансови приходи	**649**	**788**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	215	495	***Общо финансови приходи (3)***	**649**	**788**
- разходи за амортизация	215	495	***4. Загуба от обичайна дейност***	553	632
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	29	6	***Общо приходи(1+2+3)***	**4675**	**6107**
4. Други разходи, в т.ч.:	1831	3030	***5.Счетоводна загуба(общо приходи-общо разходи)***	553	632
а) балансова стойност на продадените активи	1557	2624	***6. Загуба (5+ред6 от раздел А)***	504	606
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4)	**4681**	**6154**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	547	585			
Общо финансови разходи(5)	**547**	**585**			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**5228**	**6739**			
6. Разходи за данъци от печалбата	(49)	(26)			
Всичко (Общо разходи +6)	**5 179**	**6 713**	**Всичко (Общо приходи)**	**5179**	**6713**

Дата: 28.03.2022г.

Ръководител:.....

/Людмил Лазаров/

Съставител:.....

/Ани Ленджова/

Заверил съгл.одиторски доклад от 29.03.2022г.:

0463 Боляна Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "О`Кей Супертранс" АД

гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337

за 2021г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	законови резерви	резерви съгласно учред. акт	други резерви	неразпре-делена печалба	непокрита загуба	текуща печалба/ загуба	общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	**921**	**92**		**639**	**656**		**(606)**	**1702**
2. Финансов резултат за текущия период							(504)	(504)
3. Покриване на загуба					(606)		606	
4. Салдо към края на отчетния период	**921**	**92**		**639**	**50**		**(504)**	**1198**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**921**	**92**		**639**	**50**		**(504)**	**1198**

Дата на съставяне: 28.03.2022 г.

Съставител:Ани Ленджова

Ръководител:Людмил Лазаров

Заверил, съгласно одиторски доклад от 29.03.2022г.:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод
на "О`Кей Супертранс" АД
гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337
за 2021 г.

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7669	2725	4 944	7515	2914	4 601
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1785	(1 785)		1752	(1 752)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	276	1161	(885)	249	1008	(759)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7945	5672	2 273	7764	5675	2 089
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		35	(35)		24	(24)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти	7	68	(61)	72		72
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност(Б)	7	103	(96)	72	24	48
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или						
предоставени заеми	680	1850	(1 170)	1921	2999	(1 078)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони,						
дивиденти и други подобни		408	(408)		558	(558)
Плащания на задължения по лизингови договори		567	(567)		382	(382)
Други парични потоци от финансова дейност		74	(74)		103	(103)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	680	2899	(2 219)	1921	4042	(2 121)
Г. Изменение на паричните средства през						
периода (А+Б+В)	**8632**	**8674**	**(42)**	**9757**	**9741**	**16**
Д. Парични средства в началото на периода			**113**			**97**
Е. Парични средства в края на периода			**71**			**113**

Съставител:Ани Ленджова

Ръководител:Людмил Лазаров

Дата на съставяне: 28.03.2022г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.03.2022г.:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

СПРАВКА за нетекущите активи
на "О`Кей Супертранс" АД

гр. София, ул. Боян Магесник № 1 ЕИК: 831607337

към 31 декември 2021 г.

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка			амортизация					последваща оценка			
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление	преоценена стойност	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		увеличение	намаление	преоценена амортизация в края на периода	балансова стойност в края на периода
I. Нематериални активи																
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,																
програмни продукти и др.подобни права и активи	289		74	215			215	253	10	74	189				189	26
Общо за група I:	289	0	74	215			215	253	10	74	189				189	26
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	1901			1901			1901	386	29	0	415				415	1486
земи	1174			1174			1174									1174
сгради	727			727			727	386	29	0	415				415	312
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	490		18	472			472	468	9	18	459				459	13
3. Съоръжения и други	1703	946	1656	993			993	753	167	340	580				580	413
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	8		4	4			4									4
активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	4102	946	1678	3370			3370	1607	205	358	1454				1454	1916
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	109			109			109									109
2. Други заеми	8465	2065	2579	7951			7951									7951
Общо за група III:	8574	2065	2579	8060			8060									8060
IV. Отсрочени данъци	55	56	6	105			105									105
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**13020**	**3067**	**4337**	**11750**			**11750**	**1860**	**215**	**432**	**1643**				**1643**	**10107**

Дата на съставяне 28.03.2022г.

Съставил: Ани Ленджова

Ръководител: Людмил Лазаров

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 год.

1.	КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	11
2.	ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	12
3.	НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	21
4.	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	22
5.	ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ	22
6.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	23
7.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	24
8.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24
9.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24
10.	ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	25
11.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	27
12.	ПРИХОДИ	27
13.	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	28
14.	РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	28
15.	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	29
16.	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	30
17.	АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	30
18.	ДОХОД НА АКЦИЯ	30
19.	ДИВИДЕНТИ	30
20.	СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	31
21.	КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	31
22.	УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	32
23.	ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	33
24.	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	33

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„О Кей супертранс" е акционерно дружество, регистрирано в гр. София., Република България през 1993 година, със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Боян Магесник." № 1 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831607337.
През 2021 год. няма промяна в посочената информация.

1.2. Собственост и управление

През 2021 година не е извършвана промяна в собствеността.

Собственици на капитала са:

Дружеството е учредено изцяло с частен капитал на акционерите в размер на 921166 лева разпределен в 921166 броя акции, всяка с номинал 1 лев. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Изпълнителният директор организира и ръководи дейността на дружеството съобразно закона и решенията на Общото събрание на акционерите.

Годишният финансов отчет на „О Кей Супертранс" АД е индивидуален.
Дружеството съставя консолидиран финансов отчет с дъщерно предприятие, в което притежава 99,5 % от капитала му.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:
Людмил Лазаров - Председател на СД
Искра Георгиева – член на СД
Божил Божилов – член на СД

Изпълнителният директор организира и ръководи дейността на дружеството съобразно закона и решенията на Общото събрание на акционерите.

Финансовият отчет на „О Кей супертранс" АД е за годината, приключваща на 31 декември 2021 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Съвета на Директорите от 28 март 2022 година.

1.3. Структура на дружеството

Декларираме,че сме икономически свързани лица с:

- „О Кей Супертранс овърсийз" Ltd., което притежава 98,2% от капитала на фирма „ОКей Супертранс"
- Дружеството притежава 99,5% от капитала на фирма „За едно евро" ООД

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството според Устава е:

Предметът на дейност на дружеството е организиране на таксиметрова и превозна дейност със собствени и външни автомобили, лизингова дейност, сервизна дейност, диспечерски услуги и др..

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2021г. е 70 броя, а за 2020г - 75 броя.

1.6.Основни показатели на стопанската среда *

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019 г.	2020 г.	2021 г.
БВП в мил.лв.*	118.63	113.00	132.25
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.74	1.59	1.73
Безработица (в края на годината)*	5.9%	6.7%	4,8%

Прогноза БНБ за 2021 г.; Източник: БНБ

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2021 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година и приложените към него изменения..

2.2. Консолидация

Дружеството притежава едно дъщерно дружество – За едно евро ООД. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

	Оповестяване:
• Наименование на предприятието майка	О` Кей Супертранс АД
• Седалище на предприятието майка	гр. София, ул. Боян Магесник №1
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	гр. София, ул. Боян Магесник №1

Предприятието- майка притежава 99,5 % от капитала на дъщерното дружество към 31.12.2021. г.
Дъщерно предприятие „За едно евро" ЕООД

(лева)

• Притежавани дялове към 31.12. 2021г.	109 450
Брой	2189
Номинал	50

2.3. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална

или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.5. Сравнителни данни

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

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на индивидуалния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на индивидуалния финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.
Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството /Съветът на директорите очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

Пандемията от COVID-19 и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до временни затруднения в организацията на дейността на Дружеството. В резултат на пандемията се намали търсенето на таксиметрови услуги на територията на гр.София с около 70%. Поради това се извърши анализ на рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях върху дейността на дружеството. В резултат на предприетите мерки бяха намалени разходите за комуникационни услуги. Дружеството завършва с финансов резултат загуба в размер на 504 хил.лв. Основно влияние върху финансовия резултат от текущата година и предходна година оказват пандемията, амортизациите на дълготрайните активи и изплатените лихви по кредити и финансов лизинг. Пасивите не превишават активите на дружеството. Собствения капитал на дружеството е положителна величина. Краткосрочните

пасиви превишават краткосрочните активи с 3 954 хил.лв., но ние като ръководство, считаме че получените финансови средства от погасяване на вземания по финансов лизинг ще обезпечат текущите задължения. Основание за тази наша преценка е и нетния паричен поток от основна дейност, който е положителна величина. Към датата на финансовия отчет Дружеството няма задължения в просрочие. В резултат на горе изложеното беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършнаване на дейността не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството. Дейността на Дружеството през 2022 г. вероятно ще продължи да се влияе от развоя на пандемията и темпа на ваксиниране, които ще оказват пряко и косвено влияние върху нея, но не се очаква потенциалните развития на пандемията през 2022 г. да окажат влияние върху принципа на действащо предприятие.

2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.
Дружеството е приело стойностен праг от 200 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.
Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните

амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.
Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група
Отчитат се по стойност на придобиване

- Други дългосрочни вземания – отчитат се по стойността на тяхното възникване. Същите отчитат сключените договори за финансов лизинг на автомобили специално оборудвани за извършване на таксиметрова дейност и съобразно приложението на СС - Лизинг.

2.9.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Стойността им на придобиване се увеличава с разходите по доставката.
Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.
Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2020 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.9.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните потоци, произтичащи от сделки в чужда валута, се оценяват в левове по реда на СС 21 „Ефекти от промените във валутните курсове".

За изготвяне на индивидуалния отчет за паричните потоци се прилага пряк метод. За целите на

изготвянето на индивидуалния отчет за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени поотделно като постъпления и плащания от клиенти и доставчици.
- покупки на дълготрайни активи и разходите за придобиване на дълготрайни активи се посочва като "парични потоци свързани с инвестиционна дейност"
- плащанията по лизингови договори са посочени в раздел „парични потоци, свързани с търговски контрагенти" като постъпления от вземания по лизингови договори.

2.9.7. Разходи за бъдещи периоди

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

2.9.8. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
През годината основният капитал не е бил увеличаван/с нова емисия поименни акции.
Дружеството е учредено изцяло с частен акционерен капитал в размер на 921166 лева разпределен в 921166 броя акции, всяка с номинал 1 лев. Регистрираният капитал е внесен изцяло.
Структурата на собствения капитал включва – записан капитал, резерви, финасов резултат от предхони периоди, финасов резултат от текущия период.

2.9.9. Дивиденти

Дивиденти се признават след приемане на финансовия отчет от Общо събрание на акционерите и вземане на съответното решение за тяхното разпределяне.

2.9.10. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава и решенията на общото събрание.

2.9.11. Дългосрочни пасиви

2.9.11.1. Банкови заеми

Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима след дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.11.2. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима след дванайсет месеца, след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.
Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.13. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател
Дружеството е сключило договор за финансов лизинг с „Порше лизинг БГ" ЕООД за придобиване на автомобили – „Фолксваген голф", като същите са преотдадени на оперативен и финансов лизинг за таксиметрова дейност на клиенти.

Лизингодател
Дружеството е Лизингодател на автомобили за таксиметрова дейност. Съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива се трансферират към Лизингополучателя на база сключен договор и приложение към него – погасителен план. В индивидуалния счетоводен баланс финансовия лизинг се представя в раздел „Дългосрочни финансови активи", статия „Други дългосрочни вземания"
Вземанията от Лизингополучателя включват определената в договора обща сума на лизинговите плащания, разликата между договорените наемни плащания и справедливата /продажна цена/ на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди /лихва по лизинговия договор/.

Експлоатационен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като експлоатационен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.
Плащанията във връзка с експлоатационния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Дружеството отдава автомобили на експлоатационен лизинг за извършване на таксиметрова дейност. Отчита предоставения актив в своя баланс. Отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от услуги в текущия период.
Класификацията на лизинговите договори /финансов лизинг или експлоатационен/ се осъществяват в началото на лизинговите договори на база критерии.

2.9.14. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в

резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на задължението е съществен, провизията се дисконтира като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.
Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.9.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „О Кей Супертранс" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.
Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължитвлно пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40 (2020 г.:60:40)
Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.
Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.
Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9.16. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

	Наименование	от	до
1	Масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4%	4%
2	Машини, производствено оборудване, апаратура	20%	30%
3	Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	10%	10%
4	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	20%	50%
5	Автомобили	15%	25%
6	Всички останали амортизируеми активи	15%	15%

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.17. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.
Приходите от лихви се признават всяко тримесечие на база сключените лизингови договори.
Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9.18. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. и 2020 г.е 10%.
При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат индивидуалния отчет за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в индивидуалния отчет за приходите и разходите.

2.9.19. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претеглия брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка.

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**4102**	**9621**
Придобити	946	820
Отписани	1678	6339
Салдо на 31 декември	3370	4102
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	1607	4988
Начислена амортизация	205	485
Начислена амортизация на отписаните	358	3866
Салдо на 31 декември	**1454**	**1607**
Балансова стойност на 31 декември	**1916**	**2495**

Дълготрайни материални активи - транспортни средства и оборудване по балансова стойност за 413 хил. лв. са заложени в полза на банката за получени заеми. Ипотекирани са в полза на банката във връзка с получени заеми земи и сгради с балансова стойност за 1486 хил. лв.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 4 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане, а за предходната година те са 8 хил.лв.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Ръководството на Дружеството е тествало активите си за обезценки и не се установиха такива условия.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка.

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**289**	**279**
Придобити		10
Отписани	74	
Салдо на 31 декември	**215**	**289**
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	253	243
Начислена амортизация	10	10
Начислена амортизация на отписаните	74	
Салдо на 31 декември	**189**	**253**
Балансова стойност на 31 декември	**26**	**36**

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Дружество „За едно евро"ООД – 99,5%	109	109
	109	**109**

4.2. Други дългосрочни вземания

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Вземания по финансов лизинг	7951	8465
	7951	**8465**

Във вземанията по финансов лизинг са включени приходи за бъдещи периоди към 31.12.2021 г. в размер на 2130 хил. лв.

Беше извършена промяна в условията на сключени лизингови договори. Договори на стойност 767 хил.лв., сключени на оперативен лизинг преминаха на финансов лизинг. Автомобилите са отдадени на финансов лизинг по тяхната балансова стойност. Дружеството печели от лихвите по лизинговите договори.

5.ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

5.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	13	12
Стоки	242	287
Общо	**255**	**299**

5.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	314	302
Вземания от клиенти, от предприятия в група	10	15
Обезценка на вземания	(49)	(58)
Вземания от клиенти, нетно	275	244
Вземания по дивиденти	69	76
Вземания от подотчетни лица	26	23
Съдебни и присъдени вземания	87	94
Други вземания	191	262
Обезценка на други вземания	(27)	
Общо	**621**	**714**

Не се наблюдава голяма концетрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2021 и 2020 година.

5.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	6	14
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	65	99
Общо	**71**	**113**

6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за бъдещи периоди	4	9
Финансови разходи за бъдещи периоди	173	179

Общо	**177**	**188**

Във финансовите разходи за бъдещи периоди се включват лихви по лизинговни вноски на придобити и Отдадени на лизинг автомобили със специално оборудване за таксиметрова дейност.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	921	921
Законови резерви	92	92
Други резерви	639	639
Натрупана печалба/загуба от минали години	50	656
Текуща печалба/загуба	(504)	(606)
Общо	**1198**	**1702**

Финансов резултат за текущата година - загуба, основно влияние върху финансовия резултат оказват пандемичната обстановка в страната, начислените и изплатени лихви, върху получените банкови заеми и финансов лизинг, а така също и начислените амортизации на придобитите и отдадени под наем автомобили.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Провизии за пенсии и други подобни задължения	32	28
Общо	**32**	**28**

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

9.1.Дългосрочни търговски задължения

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	***BGN '000***
Банкови заеми	1237	2665
Задължения към предприятия– финансов лизинг	2633	2505
Общо	**3870**	**5170**

Дружеството има задължения по банкови заеми, както и задължениа по финансов лизинг към Порше лизинг БГ ЕООД, които са представени в баланса като дългосрочни и краткосрочни заеми.
Дружеството има задължения по 1 бр. разрешен овърдрафт с усвоена част в размер на 1175 хил.лв. и 2 бр. банкови дългосрочни кредити, чийто падежи са както следва:

	Дългосрочна част	Краткосрочна част
• Овърдрафт		1175
• LD-L-000831 – падеж юни 2023 г.	365	731
• LD-L-000869-падеж март 2024 г.	872	697
• Фин. лизинг Порше лизин БГ ЕООД	2633	811
Общо	**3870**	**3414**

Кредитите са обезпечени чрез залог на вземания, дълготрайни материални активи и ипотека на земи и сгради.

9.2. Задължения към персонала при пенсиониране

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Задължения в началото на периода	28	33
Начислени задължения и лихви за периода	15	2
Изплатени задължения за периода	11	7
Общо	**32**	**28**

Задълженията към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31 декември 2021 г. при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите в размер от две до шест брутни месечни работни заплати, в зависимост от трудовия стаж в дружеството

10. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

10.1.Краткосрочни задължения за заеми

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Банкови заеми	2603	2327
Други заеми и дългове	811	586
Общо	**3414**	**2913**

Имотите на дружеството са ипотекирани в предходни години във връзка с отпускане на банкови заеми. Ипотеката включва земи и сгради с обща балансова стойност 1486 хил.лв – от тях земи – 1174 хил.лв.
Залози – във връзка с отпускането на кредити за покупка на стоки, са заложени вземания на дружеството от финансов лизинг

10.2.Краткосрочни задължения

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към предприятия от група	3	-
Общо	**3**	**-**

Към 31 декември 2021 г. дружеството има задължения към доставчици към предприятия от група в размер на 3 хил.лв по договор за наем.

10.3.Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици	77	79
Задължения за гаранции	29	32
Други задължения	79	88
Общо	**185**	**199**

10.4 Задължения към персонала

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за текущи възнаграждения	93	72
Задължения за неползвани отпуски	56	44
Общо	**149**	**116**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2021 и ги отразява в Индивидуалния отчет за приходите и разходите. Остатъкът в края на периода е представен в индивидуалния счетоводен баланс заедно с текущите задължения към персонала.

10.5 Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	35	30
Задължения за осигуровки върху неползвани отпуски	13	10
Общо	**48**	**40**

Дружеството начислява разходи за социални осигуровки за неизползван платен отпуск на персонала към

31 декември 2021 и ги отразява в Индивидуалния отчет за приходите и разходите. Остатъкът в края на периода са представени в индивидуалния счетоводен баланс заедно с текущите задължения към осигурителните организации.

10.6 Задължения за данъци

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за ДДС	71	55
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	5	17
Задължения за данък върху доходите на физически лица	17	17
Общо	**93**	**89**

10.7 Други текущи задължения

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения съм собственици	139	208
- в т.ч.: за дивиденти	139	208
Общо	**139**	**208**

Задължението е в резултат на разпределен дивидент от предходни години.

11. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2021	*31.12.2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи за бъдещи периоди	2130	2030
Общо	**2130**	**2030**

Приходите за бъдещи периоди са начислени лихви, дължими от лизингополучателите за срока на наемните договори.

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи от продажби

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажби на стоки	1649	2648
Приходи от предоставени услуги	2090	2276
Общо	**3739**	**4924**

През финансовата 2021 г. автомобили с балансова стойност 452 хил.лв. от оперативен лизинг бяха върнати и преотдадени на финансов лизинг по тяхната балансова стойност на нови лизингополучатели.

12.2. Други приходи

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от получени неустойки	158	143
Други приходи	129	252
Общо	**287**	**395**

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви по лизингови вземания	649	788
Общо	**649**	**788**

14. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

14.1.Разходи за суровини и материали

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за консумативи и материали	17	18
Разходи за горива и смазочни материали	34	21
Разходи за електроенергия и отопление	54	36
Разходи за канцеларски материали и консумативи	4	4
Разходи за стикери и ваучери	31	55
Разходи за резервни части	7	4
Разходи за вода и други материали	33	43
Общо	**180**	**181**

14.2.Разходи за външни услуги

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за съобщителни услуги	81	163
Разходи за наеми	326	354
Разходи за държавни такси	10	53
Разходи за маркетинг и реклама	8	6
Разходи за абонаментни и консултантски услуги	81	84

Разходи за правни услуги	3	5
Разходи за куриерски услуги	1	1
Разходи за застраховки	20	12
Разходи за други услуги	40	54
Общо	**570**	**732**

14.3.Разходи за персонала

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати на персонала	1500	1390
Начисления за неизползвани отпуски	48	42
Начисления за доходи на персонала при пенсиониране	15	2
Разходи по граждански договори	43	40
Разходи за социално и здравно осигуряване	250	236
Общо	**1856**	**1710**

14.4.Разходи за амортизация и обезценка

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за амортизации	215	495
Разходи за обезценка на краткотрайни активи	29	6
Общо	**244**	**501**

14.5. Други разходи

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените стоки	1557	2624
Разходи за представителни цели	12	8
Разходи за глоби, санкции и неустойки	3	4
Разходи за търговска дейност	-	92
Разходи за лично ползване	27	31
Други разходи	208	247
Разходи за местни данъци и такси	19	19
Разходи за данъци по чл. 204	5	5
Общо	**1831**	**3030**

В другите разходи са включени балансовата стойност на автомобили за 1557 хил.лв. преотдадени от оперативен на финансов лизинг.

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за лихви по банкови заеми	408	444
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	65	38
Разходи за банкови такси и комисионни	74	103
Общо	**547**	**585**

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в Индивидуалния отчет за приходите и разходите, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 данъци върху печалбата.

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Текущ данък	-	-
Отсрочените данъчни активи и пасиви	(49)	(26)
Общо разход за данък	**(49)**	**(26)**

17. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
В началото на периода	56	29
Начислени за периода	55	43
Обратно проявление за периода	6	17
Общо в края на периода	**105**	**55**

18. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	(504)	(606)
Среден брой акции	921	921
Няма доходност при загуба	(0.55)	(0.66)

19. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството проведено през 2021 г. е взело решение за неразпределение на дивиденти .

20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

20.1. Свързаност.

Свързани лица на Дружеството са:
За едно евро ООД – дъщерно дружество;
О` Кей Овърсийз Лимитед – основен акционер – 98,2% .
- акционерите- физически лица

20.2. Сделки със свързани лица

		Неуреден разчет към 31.12.2021		
Свързано лице	Вид на сделката	Оборот BGN '000	Вземане BGN '000	Задължение BGN '000
За едно евро ООД	покупки	43		3
За едно евро ООД	продажби	3	10	-
За едно евро ООД - дивидент		7	69	
Общо			79	3

20.3. Сделки с акционери

		Неуреден разчет към 31.12.2021		
Свързано лице	Вид на сделката	Оборот BGN '000	Вземане BGN '000	Задължение BGN '000
Акционери -за дивидент		-		139
Общо				139

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

21. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:
Людмил Георгиев Лазаров – Председател на СД и Изпълнителен директор
Искра Желязкова Георгиева – член на СД
Божил Деянов Божилов – член на СД
Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	110	97
Общо	**110**	**97**

22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

22.1.Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

22.2. Пазарен риск

а)Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не подържа парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Финансовите инструменти, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови, търговски кредити и лизинг, чиито лихви са променливи, съобразно общите икономически и финансови условия. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се определя след договаряне с банката кредитодател и остава непроменена за целия период на кредита, освен при възникване на извънредни ситуации, описани в договора.

Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не

счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2021 г. кредити.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

22.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти.. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

22.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

23. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През отчетната 2021 г. дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти.

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. По първоначална оценка на Ръководството тези събития биха оказали влияние върху дейността на Дружеството, при покачване на цените на природния газ. Цената на горивата влияе основно върху цената на таксиметровите услуги и тяхното потребление. Високата цена на услугата може да има негативен ефект, относно търсенето. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от този конфликт.

Към датата на изготвяне на настоящия индивидуален финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложението към него.

Ръководител: Людмил Лазаров

Съставител: Ани Ленджова

28 март 2022 г.
гр. София

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "О КЕЙ СУПЕРТРАНС" АД, гр. СОФИЯ

ЗА ФИНАНСОВАТА 2021 г.

Изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството

I. Обща информация за дружеството и правен статут

Дружеството е акционерно вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831607337
Фирма: „О Кей супертранс" АД
Седалище: гр. София
Адрес на управление: гр. София, ул."Боян Магесник" №1
Предмет на дейност: Извършване на таксиметрова дейност със собствени и външни автомобили, диспечерски услуги, сервизна дейност.
Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 921166 лв., разпределен в 921166 бр. акции с номинална стойност 1 лв. всеки един.

Акционери - О Кей Овърсийз Лимитид – 98,2 % и физически лица – 49 бр.

Органи на управление: Съвет на Директорите

II. Характеристика на дейността

Осъществяваната от дружеството основна дейност е: Диспечерски и таксиметрови услуги със собствени и външни автомобили.

Анализ на приходите и структурата на разходите

Приходи

Приходи	Текуща година		Предходна година	
	хил.лв	Относит. дял -%	хил.лв	Относит. дял -%
Приходи от продажба на стоки	1649	35.27	2648	43.36
Приходи от услуги	2090	44.71	2276	37.27
Приходи други	287	6.14	395	6.47
Приходи от лихви	649	13.88	788	12.90
Всичко приходи	**4675**	**100**	**6107**	**100**

От направения сравнителен анализ се констатира намаление на приходите като цяло с 1432 хил.лв. Относителният дял от приходите от продажба на стоки /сервиз/ през отчетната година е

35,27% спрямо 43,36% през предходната година. Намалял е относителния дял на приходите от услуги, което се дължи на по-малкия брой автомобили отдадени на оперативен лизинг спрямо 2020г.

Разходи

Разходи	Текуща година		Предходна година	
	хил.лв	Относит. дял -%	хил.лв	Относит. дял -%
Разходи за суровини, материали	180	3.44	181	2.69
Разходи за външни услуги	570	10.90	732	10.86
Разходи за възнаграждения	1606	30.72	1474	21.87
Разходи за осигуровки	250	4.78	236	3.50
Разходи за амортизация и обезценка	244	4.67	501	7.44
Други разходи	274	5.24	406	6.02
Отчетна стойност на продададени активи	1557	29.78	2624	38.94
Други финансови разходи	547	10.47	585	8.68
Общо разходи	**5228**	**100**	**6739**	**100**

Основно разходите са свързани със съобщителни услуги, възнаграждения и лихви по банкови заеми.

Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността на „О Кей Супертранс " АД за 2021 г. е загуба в размер на 504 хил. лв. Основно влияние върху финансовия резултат оказаха разходите за лихви и пандемичната обстановка в сратаната в резултат на коронавируса /COVID-19/. Пандемията доведе до спад на ползваните таксиметрови услуги и съответно до спад в приходите на Дружеството в размер на 23.45 %.

III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рискове пред които е изправено дружеството

1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки.

Основните политически рискове за България засягат:

- *Бавното възстановяване от икономическата криза.* В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взима изгодни заеми на

международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;

- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС.* Подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- *Борбата срещу корупционните практики и организираната битова престъпност* - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провежда консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

- *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като:* ***нисък.***

2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюктура на международните пазари на суровини.

Българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполагат по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: /нисък/

3. Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

- *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като:* ***среден.***

3.1. Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от дружеството е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева. Дружеството би било изложено на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от лева и евро.

- *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като:* ***без риск.***

3.2 Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получените заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти. Оценяваме лихвеният риск като: среден

3.3 Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на дружеството и стойността на неговите инвестиции.

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

- *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като:* ***нисък.***

4. Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са съвършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидн, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и към клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

- *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като:* ***среден.***

5. Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори.

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

- *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като:* ***среден.***

IV.АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициенти за рентабилност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби	(0.135)	(0.123)
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал)	(0.421)	(0.356)
3.Коефициент на рентабилност на пасивите = (финансов резултат) : (пасиви)	(0.064)	(0.069)
4.Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)	(0.158)	(0.170)

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

Коефициенти за ефективност	Текуща	Предходна

	година	година
1.Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи	0.89	0.91
2.Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи	1.12	1.10

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти за ликвидност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)	0.24	0.32
2.Коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) : (краткосрочни задължения)	0.17	0.23
3.Коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания + парични средства) : (текущи задължения)	0.17	0.23
4.Коефициент на абсолютна ликвидност = (парични средства) : (текущи задължения)	0.02	0.03

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите

Коефициенти за автономност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви	0.11	0.14
2.Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал)	9.37	7.33

Коефициентите за рентабилност и ефективност при ниски стойности са показател за

недостатъчно добро използване на активите.

Ръководството е извършилио анализ на дейността на дружеството, на база който може да се заключи, че то се характеризира като действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Пандемията от COVID-19 и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до временни затруднения в организацията на дейността на Дружеството и реализиране на загуби. Поради това се извърши анализ на рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях. В резултат беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършване на дейността в случай на извънредни обстоятелства се прилагат успешно и не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството. Дейността на Дружеството през 2022 г. вероятно ще продължи да се влияе от развоя на пандемията и темпа на ваксиниране, които ще оказват пряко и косвено влияние върху нея, но не се очаква потенциалните развития на пандемията през 2022 г. да окажат влияние върху принципа на действащо предприятие.

Персонал

Средно списъчния брой на персонала през 2021г. е 70 човека, от които 27 бр. мъже и 43 бр. жени.

Дружеството следва политиката си на непрекъснато вътрешно и външно обучение на персонала от всички йерархични нива. През годината се проведе обучение на персонала относно:

- Данъчни и счетоводни промени в законодателството
- Всички обучения на персонала, съгласно изискванията за безопасност на труда
- Обучения на диспечери

През годината стриктно се спазва утвърдения ред за инструктаж на работниците в дружеството за безопасни и здравословни условия на труд и се акцентира върху провеждането на инструктажа и презентация по темата.

Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответсвие с екологичното законодателство в България.

V. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на Индивидуалния финансов отчет на дружеството не са настъпили съществени събития, които да водят до изменение на този отчет.

Между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. По първоначална оценка на Ръководството тези събития биха оказали влияние върху дейността на Дружеството, при покачване на цените на природния газ. Цената на горивата влияе основно върху цената на таксиметровите услуги и тяхното потребление. Високата цена на услугата може да има негативан ефект, относно търсенето. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на

конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от този конфликт.

VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Стратегии:

1. **Стратегия за пазарно развитие:**
   - Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
   - Предлагане на конкурентни цени;
   - Висококвалифициран персонал;
   - Въвеждане на нови технологии и дейности.

2. **Стратегия на вътрешно развитие:**
   - Оптимизиране на оперативните разходи;
   - Повишаване квалификацията на служителите;
   - Повишаване събираемостта на вземанията.

Цели:

- **Краткосрочни:**
  - по отношение на услугите и продуктите
    - привличане на нови корпоративни клиенти, ползващи таксиметрови услуги - приоритет-болници и медицински центрове
    - въвеждане на електронни ваучери
    - вземане на лизинг на нови 80 броя автомобили за таксиметрова дейност
  - по отношение на персонала – обучения в диспечерския център
  - по отношение на финансовата стабилност – повишаване на събираемостта на вземанията, намаляване на разходите – съобщителни и за персонала

- **Дългосрочни:**
  - по отношение на продукта – обновяване на автомобилния парк
  - по отношение на персонала - последващи обучения и курсове за определени служители за повишаване на квалификацията,оптимизиране на персонала
  - по отношение на финансовата стабилност – ефективност на инвестициите

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Няма

VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2021 г.
Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2021г. са в размер на 109932.18 лв.
Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството
През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите
Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници и не притежават повече от 25% от капитала на друго дружество.
Членовете на Съвета на директорите не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи или членове на съвети. Изп.директор е и управител на дружество „За едно евро" ООД.
Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл.240 б от Търговския закон през 2021г.

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Няма

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на „О Кей супертранс" АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така 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.

Ръководстовото също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Съставител: Ани Ленджова

Изпълнителен директор : Людмил Лазаров

28.03.2022 г.