



*БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022
ГОДИНА*

(представяват неразделна част от финансовия отчет)

Съдържание

Страница:

1. Имоти, машини и съоръжения	28
2. Нематериални активи	28
3. Активи по отсрочени данъци	29
4. Материални запаси	30
5. Търговски и други вземания	30
6. Парични средства и еквиваленти	31
7. Основен капитал	31
8. Печалби	31
9. Резерви	32
10. Данъци	32
11. Търговски и други задължения	32
12. Финансови инструменти	33
13. Структура на основните разходи	34
14. Структура на приходите	35
15. Свързани лица и инвестиции в дъщерни предприятия	35
16. Събития след датата на баланса	35
17. Действащо предприятие	36
18. Условни задължения и ангажименти	36

1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват предимно машини, сгради, земи и офис оборудване, транспортни средства и обзавеждане.

През периода 01.01.2022г. – 31.12.2022г. Дружеството не е отчитало загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване, тъй като е направило преценка за липса на условия за обезценка.

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред Разходи за амортизация на нефинансови активи.

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Други		В процес на придобиване		Общо	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	BGN'000		BGN'000		BGN'000		BGN'000		BGN'000	
Отчетна стойност										
Салдо на 01 януари	5 784	5 406	11 631	11 285	1 922	1 860	1 432	381	20 769	18 932
Придобити	426	378	4 048	618	708	293	3 665	1 576	8 847	2 865
Отписани	0	0	- 15	- 271	- 95	- 231	- 4 629	- 525	- 4 739	- 1 027
Салдо на 31 декември	6 210	5 784	15 664	11 632	2 535	1 922	468	1 432	24 877	20 770
Нагрупана амортизация										
Салдо на 01 януари	1 923	1 873	7 406	7 391	517	698	0	0	9 846	9 962
Начислена амортизация за годината	50	50	302	219	59	49	0	0	411	318
Отписана амортизация	0	0	- 12	- 203	- 95	- 230	0	0	- 107	- 433
Салдо на 31 декември	1 973	1 923	7 696	7 407	481	517	0	0	10 150	9 847
Балансова стойност на 01 януари	3 861	3 533	4 225	3 894	1 405	1 162	1 432	381	10 923	8 970
Балансова стойност на 31 декември	4 237	3 861	7 968	4 225	2 054	1 405	468	1 432	14 727	10 923

Печалбата или загубата, възникнала от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване е включена в печалбата или загубата, когато активът е отписан. Печалбите и загубите от отписването са определени като се съпоставят постъпленията с преносната стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Има материални активи, които са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

2. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват програмни продукти.

Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред Разходи за амортизация на нефинансови активи.

	Програмни продукти		В процес на придобиване		Общо	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	BGN'000		BGN'000		BGN'000	
Отчетна стойност						
Салдо на 01 януари	76	333	0	0	76	333
Придобити	4	5	0	0	4	5
Отписани	0	-262	0	0	0	-262
Салдо на 31 декември	80	76	0	0	80	76
Натрупана амортизация						
Салдо на 01 януари	4	48	0	0	4	48
Начислена амортизация за годината	1	5	0	0	1	5
Отписана амортизация	0	-49	0	0	0	-49
Салдо на 31 декември	5	4	0	0	5	4
Балансова стойност на 01 януари	72	285	0	0	72	285
Балансова стойност на 31 декември	75	72	0	0	75	72

Няма нематериални активи, които да са предоставени като обезпечение на задължения на Дружеството.

3.Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на счетоводното отчитане, при данъчна ставка в размер на 10% (2021 г.: 10%), която е приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила. Дружеството има отчетени отсрочени данъчни активи през 2022 за 7301,06 лева/2021: 8 819,99 които са в резултат на начислени задължения за неизползван отпуск за 61 240,21 лева и осигуровки за неизползван отпуск 11 770,37 лева /2021: начислени задължения за неизползван отпуск за 73 980,79 лева и осигуровки за неизползван отпуск – 14 219,11 лева.

Обратното проявление във връзка с използваните през 2022 година отпуски е в размер на 7 411,98/2021:6 123,45 лева.

4. Материални запаси

Материалните запаси, признати в Отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

Материални запаси Бележка 4	хил.лева	
	31.12.2022	31.12.2021
Суровини и материали	2 800	2 681
Незавършено производство	83	26
Продукция и стоки	418	433
Общо:	3 301	3 140

5. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	хил.лева	
	31.12.2022	31.12.2021
Търговски вземания(Бележка 5)	1 877	2 888
Други вземания и предплатени разходи (Бележка 5)	60	115
Общо	1 937	3 003

Всяко търговско вземане се анализира и оценява индивидуално, като се преценят рисковете относно погасяването му. Към 31.12.2022г. не е отчетен риск от несъбираемост на вземанията и съответно не е направена обезценка.

Начисляването и възстановяването на загуби от обезценки се представят като такива в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Сумите, които са отчетени по корективната сметка за кредитни загуби по вземания, се отписват, когато няма очаквания, че Дружеството ще е в състояние да получи допълнителни парични средства.

Другите групи в търговските и други вземания не включват обезценени вземания.

Максималната изложеност на кредитен риск към края на отчетния период е справедливата стойност на всяка от групите на търговски и други вземания посочени по – горе, с изключение на предплатените аванси за доставки и предплатените разходи за бъдещи периоди. Дружеството не държи обезпечения като гаранция по търговските и други вземания.

6. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в банки са финансови активи, които са нито просрочени, нито обезценени и не носят кредитен риск за Дружеството.

За целите на Отчета за паричните потоци паричните средства и еквиваленти включват следното:

Пари и парични еквиваленти Бележка 6		хил.лева
	31.12.2022	31.12.2021
Парични средства в брой	11	6
Парични средства по разплащателни сметки	231	74
Общо	242	80

7. Основен капитал

Капиталът на дружеството (1 505 000.00 лв.) е 100% частен и едноличен собственик и управител е Антон Райчев Костадинов. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

8. Печалби

Неразпределена към датата на финансовия отчет, натрупана печалба от предходни периоди: 5 681 хил. лева/2021: 4 024 хил. лева .

Печалба от периода: 3 012 хил. лева/2021:1 880 хил. лева.

Разпределението на печалбата се извършва по решение на Едноличния собственик на капитала.

През 2022 г. дружеството е изплащало дивиденди на съдружниците в размер на 223 хил. лв. /2021: 230 хил. лева.

9. Резерви

Има формирани резерви от преоценки в размер на 132 хил. лева/2021:132 хил.

10. Данъци

Разходите за данъци са както следва:

Вид	2022	2021
Разходи за данъци	351	224
Корпоративен данък	351	227
Данък по отсрочени данъци	0	-3

11. Търговски и други задължения

Задължения	хил.лева	
	31.12.2022	31.12.2021
Задължения към доставчици(Бележка 12)	2 379	3 374
Задължения към банки и лизингови компании(Бележки 10 и 11)	6 859	5 646
Задължения към персонала (Бележка 12)	341	301
Данъчни задължения(Бележка 12)	281	146
Осигурителни задължения(Бележка 12)	100	86
Други задължения(Бележка 12)	1	133
Общо:	9 961	9 686

Задълженията към персонала представляват задължения към служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2023 г. Задълженията към осигурителни предприятия включват основно осигуровки, свързани с начислените заплати.

Справедливите стойности на текущите търговски и други задължения не се различават от балансовите.

12. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в Отчета за финансовото състояние, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Финансовите пасиви се отписват от Отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) са оценени по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите.

За целите на последващото оценяване, Дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви като търговските и други задължения, посочени в Отчета включват и тези, възникващи от законови изисквания (други данъчни задължения и задължения към осигурителни предприятия), както и задълженията към персонала и авансите получени от клиенти и се отразени в следните категории:

Финансови инструменти по категории към 31.12.		хил.лева	
		година	
	2022	2021	
Финансови активи			
Търговски и други вземания (Бележка 5)	1 937	3 003	
Пари и парични еквиваленти (Бележка 6)	242	80	
Общо финансови активи в Отчета за финансово състояние	2 179	3 083	
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност			
	2022	2021	
Финансови пасиви			
Заеми (Бележка 10)	5 586	4 958	
Задължения по финансов лизинг(Бележка 11)	1 273	688	
Търговски и други задължения (Бележка 12)	3 102	4 040	
Общо финансови пасиви в Отчета за финансово състояние	9 961	9 686	

13. Структурата на основните разходи по икономически елементи в хил. лв. за 2022 година е както следва:

Вид	2022	2021
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за материали - общо, от тях:	15234	11476
* вложени суровини	13396	10366
*ел. енергия	1391	786
*горива и смазочни материали	205	155
*други	242	169
Разходи за външни услуги -общо, от тях:	5869	4291
*реклама	1862	1339
*наеми	60	94
*транспортни	929	763
*финансови, юридически, счетоводни и одиторски	867	720
*отстъпки, бонуси и други	2151	1375
Разходи за амортизация	412	323
Разходи за заплати	3142	2636
Разходи за осигуровки	512	432
Други разходи - общо, от тях:	940	1519
*балансова стойност на продадените активи	170	127
*за глоби и неустойки	3	11
*командировки и други разходи	710	1322
*разходи за данъци и такси	57	59

14. Структура на приходите в хил. лв.

Вид	2022	2021
Общо приходи, от тях:	29 640	22 915
Приходи от продукция	28 678	22 586
Приходи от продажба на стоки	0	39
Приходи от услуги	23	0
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	70	41
Други приходи	867	248
Финансови приходи	2	1

15. Свързани лица и инвестиции в дъщерни предприятия.

Свързано лице за дружеството е Антон Костадинов в качеството му на управляващ съдружник.

16. Събития след датата на баланса

- През текущата година не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали дружеството може да продължи дейността си като действащо предприятие.
- Избухването на войната в Украйна през февруари 2022 година е некоригиращо събитие към датата на изготвяне на отчета за 2022 г. Дружеството няма подписани договори с дружества от Украйна и Русия. С оглед на горното, оценката е, че събитията между Русия и Украйна от 2022 г. ще имат незначително отражение върху дейността на Дружеството. В дългосрочен план риска е от световното влошаване на икономическата обстановка, заради прогнозите за забавяне на световната икономика, изразено в повишаването на инфлация и свиването на брутния вътрешен продукт на държавите, в следствие от нарушената глобална верига на доставки на стоки и услуги, което би могло да окаже влияние на счетоводното отчитане, докладване и одит на финансовите отчети на компанията.
- Некоригиращо събитие след датата на отчета е и пандемията COVID-19. Въпреки продължаващите мерки за ограничаване на последиците от нея, все още се наблюдава изоставане на икономическите показатели от преди избухването ѝ. Риск пред Дружеството би представлявало потенциално непостигане на прогнозите поради пазарните условия и

икономическите последици от социалното дистанциране в резултат на ограниченията.

17. Действащо предприятие

Дейността на дружеството през 2022 г. се характеризира с положителни данъчни резултати от дейността. Ръководството е анализирано внимателно резултатите за периода и счита, че дружеството е в състояние на продължи да упражнява дейността си. През текущата година не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали дружеството може да продължи дейността си като действащо предприятие.

18. Условни задължения и ангажименти

Не са налични условни задължения и ангажименти.

Настоящият Отчет е приет на 08.05.2023 година от Управителя на дружеството.

Съставител:

(Мидани ЕООД - Петко Вучков)



Управител:

(Антон Костадинов)





гр. Перник-2306, кв. Калкас, ул. Захари Зограф 143,
офис тел/факс 076 602110; 076 602109;
e-mail:office@sami-m.com

Доклад за дейността на САМИ-М® ЕООД за финансовата 2022 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на търговския закон.

I. Учредяване и регистрация

САМИ-М ЕООД е българска компания, създадена по българското законодателство през 1996 година в град Перник, България. Капиталът на дружеството (1 505 000 лева) е 100% частен и едноличен собственик и управител е Антон Райчев Костадинов. Регистрацията на дружеството е с решение на ПОС №2630/ 1996 година том I-17, стр. 202, парт. 743, с адресна регистрация и седалище в гр. Перник, кв. Калкас, ул. „Захари Зограф“ № 143. Промени в правния статут не са настъпвали. САМИ-М ЕООД е вписано в регистър БУЛАСТАТ с единен идентификационен код 113016443.

II. Основна дейност на предприятието:

Основната дейност на дружеството е производство на храни. Сектора, в който работим е хранително-вкусовата промишленост с код 1013 на икономическа дейност и разрешение за производство на храни с рег. № BG 1405003.

Произвеждаме основно продукти от меса- бели и червени, зеленчукови и млечни продукти. За изминалата година структурата на продажбите в процентно отношение от общо реализираната продукция по критерий на портфолиото са:

Месни продукти- 72.02%;

Млечни продукти- 26.28%;

Зеленчукови продукти- 1.70%;

Дейността на предприятието се сертифицира по IFS- Food, версия 7 с ниво на последно покритие High level. Контролиращ партньор е „Лойдс Регистър“ България.

Към 31.12.2022 година заетите в компанията са 113 човека, в това число 55 жени и 58 мъже, пряко заети в производствената дейност са 69 човека. Средната

възраст на персонала е 44 години. Структурата на управление в компанията е едностепенна.

Сред търговските марки собственост на дружеството са: Марка „САМИ-М“, „Сами Апетито“, „Принцеса“, „Дино“, „САМИ-М - Изкуството да Създаваш Стандарти“ и „Семеен Грил от САМИ-М за Вас“. Дружеството основно работи със собствени марки. Всички работещи марки са регистрирани в срок, съгласно действащото законодателство. В края на 2022 година е регистрирана и търговска марка „Костадинов, осн. 1996“.

III. Изложение на развитието на дейността и на състоянието на предприятието, както и бъдещи перспективи

През изминалата година дружеството реализира ръст в приходите от продажба спрямо предходната 2021 година. Увеличението в приходите е факт, въпреки последствията от вече отминалата към момента пандемия от Covid, както и събитията около военните действия в Украйна от началото на изминалата 2022 година.

Възможностите за развитие и увеличаване на продажбите на САМИ- М ЕООД са големи, в продължение на следване на целите ни за:

- продължаване увеличаване на производствения капацитет;
- усъвършенстване и стабилизиране на производствените процеси;
- непрестанно подобряване на условията на труд;
- високо качество на произвежданите продукти;
- все по- голямо ангажиране с процесите, свързани с опазването на околната среда;
- намаляване на риска от събития, водещи до възпрепятстването на производствения процес;

През 2022 година продължаваме да надграждаме и оптимизираме съществуващата пазарна мрежа, чрез която да се покрие изцяло териториално пазара и да достигнем до максимално голям брой крайни потребители. През годината запазваме, дейността в град Варна да се осъществява чрез собствен склад.

Видно от годишните отчети, е че през 2022 година, както процента, така и размера на печалбата в абсолютна стойност се увеличиха спрямо предходната 2021 година. Повишената производителност, оптимизирането на производствените процеси, въвеждането в експлоатация на нови машини и повишаването на знанията и компетентността на заетите, спомагат за това, както и за увеличаване на приходите на глава от персонала през последната година. В структурата на реализираните приходи от продажби на продукция през 2022

година, не попадат такива свързани с инфраструктурни проекти от национално и обществено значение.

Дружеството запазва утвърдената си структура, като няма значителни вътрешни реструктурирания на персонала. При необходимост подбора и назначаването на нов персонал е извършван съобразно нуждите на дружеството. Положените основи за устойчивост в пазарните взаимоотношения, които да разширяват и затвърждават пазарния дял се надграждат, с цел подобряване на реализацията на продуктите ни в национален мащаб и по-сериозно присъствие в съседните на България страни.

Компанията продължава да работи с водещите национални и мултинационални вериги, доказали професионално партньорство през годините като: Метро Кеш енд Кери България ЕООД, Билла България ЕООД, Фантастико и Кауфланд България ЕООД & КО КД. Общият дял от продажбите към мултинационални вериги е 39,77% (останалите 60,23% са приходи от продажби към партньори-дистрибутори). Процентът на продажбите през вериги е такъв основно поради доверието изградено от тях в потребителите, бързото обслужване и стабилното им финансово състояние.

Делът на частните марки за веригите за 2022 година е 4%, а 96%- собствени търговски марки. Търговската политика е насочена към утвърждаване и разширяване приходите от собствени марки. В листата на клиентите на фирмата се спазва принципа на диверсификацията, като не се установява наличието на клиент заемащ над 25% от приходите, което дава стабилност.

Качеството на продуктите е сред водещите приоритети на компанията. За изпълнение на този критерий ние продължаваме да работим само с доказани доставчици, които са утвърдени имена в бранша: Уникомерс 2000 ЕООД, Профиттрима ООД, Макроком ООД, Клас Фууд ЕООД, Баренц България ЕООД, Риал България ООД, Бобал Бояджиев ЕООД, Ригана АД, Елейа ЕООД, Демакс АД, Ди Ес Смит България АД, Скиптер ООД, BRATA Verwaltungs GmbH, и други, спазвайки националното и европейско законодателство.

Следваме принципите си, по които избираме и продължаваме да работим с нашите доставчици, някои от които са висока отговорност, устойчиво развитие, възможност за адекватна и бърза реакция, високо качество на добра цена, утвърдена философия за отговорни данъкоплатци и уважение към потребителя и отговорност пред нас и нашите потребители.

Продължаваме да запазваме политиката си да не правим директен внос на суровини, тъй като отчитаме, че консумацията ни не е в размер, който да доведе до икономии и финансови резултати.

IV. Важни събития, настъпили през годината:

След приключването на стартиралите през предходните години капиталови ремонти върху сградния фонд и съществуващата инфраструктура, през 2022 година продължихме да следваме инвестиционните си намерения. Както до момента част от тях са финансирани с привлечен капитал, а друга част със собствени средства.

През годината беше завършено планирано асфалтиране на паркинга и площадката пред производствената сграда на САМИ- М ЕООД, с изключение на площадката, намиращата се от западната част на сградата. Изграждането на покрити парко- места за служебни автомобили и такива на посетители, заедно с организирането на контролиран достъп на територията на дружеството с бариери и камери, беше завършено, като всички тези дейности са финансирани със собствени средства.

Изгражданата фотоволтаичната инсталация на покривната част на производствената сграда е готова, въведена в експлоатация, присъединена към електропреносната мрежа. От стартирането на работата ѝ част от използваната необходима електроенергия е от нея, а останалата от електропреносната мрежа. От своя страна частта от произведената електроенергия от инсталацията е ползвана за собствени нужди, а останалата е върната обратно в електропреносната мрежа. Целта на осъществяването на проекта е осигуряването на предварително постоянни електро- енергийни разходи и по- качествено и постоянно електрозахранване при производство и съхранение на готова продукция.

През 2022 година бяха закупени нови основни производствени машини- получени и успешно въведени в експлоатация, някои сред които са формовъчна машина за бургери Formax F400, машина за фино нарязване на различни видове суровини Laska Coolcutter, вакуум пълначна машина Vemag, производствена линия за паниране с производител и доставчик Alco- Германия, две паниращи машини с производител и доставчик Alco, спирален фризер за замразяване на продукти. Освен изброените активи, са закупени и въведени в употреба и още нови машини, спомагащи основната производствена дейност, някои от които: вертикално опаковъчен модул, контролни теглови везни, металдетектори, водоструйна машина, системи (принтери) за маркиране, фолираща машина, машина за залепване на кашони, пневматична пакетираща маса, закупени със собствени средства, лизингово и банково финансиране. Всички от тях ни помагат за по- бързото и качествено достигане на продукт до нашите потребители.

Като тенденцията остава и подобряването на финансовите показатели, конкретно печалбата на дружеството.

Важните външни събития за дружеството през изтеклата година бяха избухването на войната в Украйна през февруари 2022 г. и влошаването на икономическата обстановка, заради нея, както и общото покачване на цените на стоките, услугите, в следствие на инфлационните процеси, както в страната, така и в света. Дружеството няма подписани договори с дружества от Украйна и Русия. С оглед на горното, оценката е, че събитията между Русия и Украйна от 2022 г. ще имат незначително отражение върху дейността на Дружеството.

Последствията създадени в света и конкретно в страната от пандемията с Covid-19 (Корона вирус) постепенно и осезаемо започват намаляват.

Предвид ситуацията, свързана с ограниченията и нерегулярните доставки на суровини и необходимостта да се поддържа по-голям обем от наличност на КМА за производство, е част от по-стабилната ни пазарна и финансова политика. При възможност ще продължим тази политика и занапред.

- V. Наличие на клонове на предприятието– дружеството няма регистрирани клонове. Разполага със склад в гр. Варна.
- VI. Важни научни изследвания и разработки: През изтеклата 2022 година, в дейността на дружеството не са осъществени научни или други развойни дейности.
- VII. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

След годишното счетоводно приключване, следвайки инвестиционните си намерения за повишаване на производствения капацитет и подобряване на производствената база, бяха стартирани капиталови ремонти на хладилни камери, предназначени за съхранение на продукция. Паралелно с това стартира и ремонт и подобрене на хладилни камери в склада на САМИ-М ЕООД в град Варна. Част от процесите свързани с капиталовите ремонти са свързани с подобряването на настилките, смяна на изолационни панели, смяна и подобрене на съоръженията и оборудването в хладилните камери.

От началото на годината кредит-овърдрафт в една от обслужващите кредитни институции, предназначен за оборотни средства, беше предоговорен и удължен срока му за ползване с още една година. Бяха отворени нови

лизингови експозиции за закупуване на нова основна машина в производството - многоглав тегловен дозатор, както и за закупуване на транспортно средство-камион за транспортиране на продукцията до клиентите ни. Също изцяло бяха погасени и съществуващи лизингови лимити, както и обезпеченията по тях бяха заличени.

В края на месец Януари 2023 година беше извършен текущият контрол за последната пресертификация по IFS FOOD vol. 7 (версия 7) стандарт за качеството и безопасността на хранителни продукти с предварителен доклад от проверката със степен High Level.

VIII. Отговорности на ръководството:

- Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна със законодателството на република България, действащите МСС и МСФО счетоводна политика.
- Ръководството е отговорно за правилната отчетност на счетоводните дневници и за целесъобразното управление на активите, както и за предприемането на необходимите мерки за избягване и неутрализиране на евентуални нередности в тези процеси.

IX. Финансов риск

Дейността на дружеството се осъществява предимно в Република България и понастоящем не е изложена на значим валутен риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително и основно в български левове, чиито курс е обвързан с този на еврото.

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени, които покриват пълната себестойност на изделията плюс маржа. Видно от цифрите в отчетите е, че подобряваме, както размера в абсолютна стойност така и процента на печалбата.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава кредитния риск.

X. Ликвидност

Повишаването на ликвидността е една от основните финансови цели на дружеството през следващата година.

През 2022 година бяха предоговорени съществуващите кредитни експозиции към финансови институции. През годината е отворена нова кредитна експозиция в една от обслужващите банки- Банка ДСК АД, представляваща обратно финансиране, както експозиция за финансов лизинг в основния партньор за лизинг. Дружеството няма просрочени задължения към финансови институции. Обслужващи банки са Обединена Българска Банка АД, Юробанк България АД, Банка ДСК АД, а партньор за лизингово финансиране е ОББ Интерлийз ЕАД.

XI. Капиталови разходи

За 2022 година размерът на капиталовите разходи е 4 222 055.75 лева.

За отчетния период през 2022 година бяха извършени инвестиции, както със собствени средства, така и с привлечен ресурс от банкови и финансови дружества. Закупени и въведени в експлоатация са машини, оборудване и транспортни средства, с всички които да се оптимизира производствения процес, увеличи производствения процес и съкрати времето за достигане на готова продукция до клиентите. Всичко това води до нови възможности за дружеството и рефлектира върху състоянието му. Бяха завършени стартирани капиталови ремонти и подобрения по инфраструктурата и ДМА. Изградената вече фотоволтаична инсталация се използва по предназначение, като необходимата произведена от нея енергия се консумира, а останалата се връща в електропреносната мрежа. Новата пропускателна система за достъп до територията на предприятието, изградена със собствени средства дава възможност за по-добър контрол.

XII. Резултати от дейността

2022 година е успешна за дружеството, тъй като резултатите от изградената икономическа стратегия са налице. Нетните приходи от продажби от основната дейност са **28 701 хил. лева**, а счетоводната печалба е **3 363 хил. лева**.

Разходи		(000 BGN)				
Вид разход/Година	2022	2021	2020	2019	2018	
Разходи за оперативна дейност в т.ч.	26 109	20 677	17 554	19 164	17 202	
Разходи за материали	15 234	11 476	9 947	11 524	9967	
Разходи за външни услуги	5 869	4 291	3 422	3 540	2891	
Разходи за амортизация	412	323	312	312	295	
Разходи за заплати	3 142	2 636	2 486	2 428	2039	
Разходи за осигуровки	512	432	400	412	377	
Други разходи	940	1 519	875	948	1633	
Намаление в записите от готова продукция и незавършено производство	0	0	112	0	0	
Финансови разходи	168	134	150	155	186	
Общо разходи	26 277	20 811	17 704	19 319	17 388	

Приходи		(000 BGN)				
Вид приход/Година	2022	2021	2020	2019	2018	
Общи приходи в т.ч.	29 640	22 915	19 279	20 354	17 971	
Нетни приходи от продажби	28701	22 625	19 136	20 188	17 454	
Увеличение в записите от готова продукция и незавършено производство	70	41	75	68	34	
Други приходи	867	248	67	96	481	
Финансови приходи	2	1	1	2	2	
Резултат	(000 BGN)					
Година	2022	2021	2020	2019	2018	
Финансов резултат преди облагане с данъци	3 363	2 104	1 575	1 035	583	

Разходите за дейността са в размер на 26 277 хил. лв. Разходите за оперативната дейност са в размер на 26 109 хил. лв. и са разпределени както следва: за материали – 15 234 хил. лв., за услуги 5 869 хил. лв., за амортизации – 412 хил. лв., за заплати 3 142 хил. лв., осигуровки 512 хил. лв., други – 940 хил. лв., в това число балансовата стойност на продадените активи 170 хил. лв. Финансовите разходи са общо 168 хил. лв.

Анализ на Ликвидността

Показателите за ликвидност показват способността на предприятието да изплаща текущите си задължения /ТЗ/ с наличните краткотрайни активи (КА).

Високите стойности на показателите сочат добра способност за покритие на неотложните задължения на търговското дружество и пренасочване на паричните средства с цел незабавно посрещане и използване на възможностите за инвестиране на средствата в печеливши дейности. Добрата ликвидност е предпоставка за обращаемостта на капитала и своевременно осъществяване на възпроизводствения процес.

От друга страна – високите стойности на показателите за ликвидност показват предпазлива тенденция на финансово управление, което е за сметка на желаната по - висока рентабилност.

Показатели за Рентабилност

Рентабилността /доходността/ е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечения капитал и на другите пасиви. Тя е най-важният показател за ефективността от провежданата стопанска дейност. Изразява се във вътрешно присъщото качество на ангажирания от дружеството капитал да носи положителен финансов резултат под формата на печалба. Най-общо рентабилността се определя като отношение на получения полезен ефект към ангажираните и използваните ресурси за неговото създаване.

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

Основните показатели са както следва:

4.1. Коефициенти за ликвидност:		2022	2021	изменение
1	Коефициент за обща ликвидност	0.9038	0.9826	-0.0788
2	Коефициент за бърза ликвидност	0.3594	0.4868	-0.1274
3	Коеф. на незабавна/Финансова/л/ст	0.0399	0.0126	0.0273
4	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0399	0.0126	0.0273
4.2. Показатели за рентабилност:				
Брутни коефициенти				
1	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.1172	0.0930	0.0242
2	Коеф. на рентабилност на капитала	0.1657	0.1221	0.0436
3	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.3256	0.2790	0.0465
4	Коеф. на рентаб. на пасивите	0.3376	0.2172	0.1204
5	Коеф. на капитализация на активите	0.1657	0.1221	0.0436
Нетни коефициенти				
6	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.1049	0.0831	0.0219
7	Коеф. на рентабилност на капитала	0.1484	0.1091	0.0393
8	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.2916	0.2493	0.0423
9	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.3024	0.1941	0.1083
10	Коеф. на капитализация на активите	0.1484	0.1091	0.0393
4.3. Коефициенти за ефективност:				
1	Ефективност на разходите	1.1280	1.1011	0.0269
2	Ефективност на приходите	0.8865	0.9082	-0.0216
4.4. Показатели за платежоспособност и задлъжнялост				
1	Коеф. на дълга към активите	0.4909	0.5623	-0.0713
2	Коеф. на дългоср. задлъжнялост	0.2541	0.3534	-0.0993
3	Покритие имущество	0.0000	0.0000	0.0000
4	Зависимост на фирмата от заемодатели	1.8493	1.5210	0.3283
5	Коеф. на краткосрочна задлъжнялост	0.5869	0.8398	-0.2529
4.5. Показатели за капиталовата структура				
1	Капиталов механизъм	0.4909	0.5623	-0.0713
2	Коеф. на покриване на пасивите със собствен капитал	1.0370	0.7785	0.2585
3	Коеф. на финансова маневреност	0.5305	0.8252	-0.2947
4	Коеф. на мобилизация на капитала в Дълготрайните активи	0.7299	0.6388	0.0912
5	Коеф. на покритие на ДА с постоянен капитал	0.9606	0.9900	-0.0294

XIII. Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството продължава да има планиране и стратегия за действие на всички нива, в това число- търговия, маркетинг, финанси, производство и рецепти, корпоративна култура, административен ред и човешки ресурси.

След успешно закупените и въведени в експлоатация през отчетния период се планират, както надграждане върху съществуващите, така и нови проекти, съобразени с микро и макроикономическата обстановка. Ще бъдат извършвани капиталови ремонти на активи и инфраструктура с цел повишаване

на производствения капацитет и увеличаване присъствието на дружеството на външни пазари. За персонала дружеството ще продължи да води постоянно мотивационна политика, както до сега, с цел повишаване производителността и удовлетвореността му. Провежданите до момента курсове, както за безопасни условия на труд, така и за повишаване на квалификацията ще продължат и занапред.

Продължаваме и развиваме програмите ни с университетите, с които работим, свързани пряко с дейността на предприятието.

Важното за нас до момента опазване на околната среда, изразено в политиката ни, ще продължи чрез добрите практики, които водим.

Те основно са свързани с намаляването на генериране на излишни отпадъци, събирането и рециклиране на суровини като хартия, опаковки от пластмаси, батерии, остаряло електронно и електрическо оборудване.

Към портфолиото ни с продукти, продължаваме да създаваме нови продукти от веган серия, подкрепящи както зелената ни политика за опазване на околната среда, така и задоволяването на търсенето от пазара. Усъвършенстването на визията и опаковките ще продължи.

Пазарите, на които дружеството оперира са:



По отношение на клиентите си, дружеството ще продължи да работи с големите дистрибутори, като все по- често ще се обръща към тях във всеки регион, като по този начин ще се оптимизират транспортни и логистични разходи и ще се осигури адекватна реакция от тяхна страна, предвид динамичните условия на пазара.

По отношение на потребителите си дружеството ще продължи да следва политика на пълна прозрачност и информираност, защото те са част от нашите активи. Спечелването и запазването на доверието им е част от нашите цели. Компанията спазва принципите си за високо качество на произвежданата продукция и грижа за потребителя.

Продължаване разширяването на пазарните позиции и още по- добри финансови резултати са основните корпоративни цели на дружеството и през 2022 година. Намаляването на себестойността на единица продукт продължава да е сред основните цели, свързани с оптимизацията на производството. Запазвайки добра и стриктна финансова дисциплина и утвърдена активна

търговска политика, ние се движим във възходящ ред, следвайки мотото на фирмата: САМИ- М- Изкуството да създаваш стандарти!

08.05.2023 г.

Гр. Перник

Управител:

(Антон Костадинов)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
"САМИ М"ЕООД
гр.Перник

Мнение:

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"САМИ М"ЕООД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета 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 за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на 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 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 финансовия отчет в България, като 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.

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

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

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме 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 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 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

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 било разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме 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 доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Дата: 11.05.2023 г.

Валентина Пенева – регистриран одитор

гр. София

Подпис:

София, бул. „Андрей Сахаров“ №14,
ТЦ Метропол, ет. 1, офис 13

Печат:



ПРИЕМО-ПРЕДАВАТЕЛЕН ПРОТОКОЛ

Днес, 11.05.2023 г., в гр. София между:

„САМИ М“ЕООД, БУЛСТАТ:113016443 със седалище и адрес на управление:
гр.Перник,община Перник,кв.Калкас,ул.Захари Зограф №143,представявано от
Антон Костадинов -Управител-наричан по-нататък **„Възложител“**, от една страна

и

2. „ВАЛЕМ 2000“ЕООД, БУЛСТАТ:130288883,с със седалище и адрес на управление:
гр. София, кв. "Бистрица", ул. "Вилна зона Бункера" № 999,представявано от
Валентина Пенева-Управител-наричан по-нататък- **„Изпълнител“**, от друга страна,

се състави настоящият Приемо-предавателен протокол:

страните се съгласиха, че Изпълнителят е предоставил на Възложителя заверения годишен финансов отчет на дружеството за 2022 година, заедно с доклад на независимия одитор.

Настоящият приемо-предавателен протокол се състави в два еднообразни екземпляра – по един за предаващия и приемащия.

ПРЕДАЛ:

Валентина Пенева



ПРИЕЛ:

Антон Костадинов

