СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

	АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	сума (в хил.лв.) 2021 1	сума (в хил.лв.) 2020 2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	**Нематериални активи**		
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-
	Общо за група I:	**-**	**-**
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1.	Земи и сгради, в т. ч.:	1 239	799
	- земи	*174*	*174*
	- сгради	*1065*	*625*
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	292	49
3.	Съоръжения и други	369	65
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	47	264
	Общо за група II:	**1 947**	**1 177**
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1.	Други заеми	536	536
	Общо за група III:	**536**	**536**
	Общо за раздел А:	**2 483**	**1 713**
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	**Материални запаси**		
1.	Суровини и материали	67	65
2.	Продукция и стоки, в т. ч.:	395	270
	- стоки	*395*	*270*
	Общо за група I:	**462**	**335**
II.	**Вземания**		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	486	703
2.	Други вземания	26	26
	Общо за група II:	**512**	**729**
III.	**Парични средства, в т. ч.:**	173	732
	- в брой	*43*	*416*
	- в безсрочни сметки (депозити)	*130*	*316*
	Общо за група III:	**173**	**732**
	Общо за раздел Б:	**1 147**	**1 796**
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	1	1
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**3 631**	**3 510**

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.
Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) 2021	сума (в хил.лв.) 2020
	а	1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	**Записан капитал**	145	145
II.	**Резерв от последващи оценки**	130	130
III.	**Резерви**		
1.	Други резерви	25	25
	Общо за група III:	**25**	**25**
IV.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	**(213)**	**(27)**
	- неразпределена печалба	313	499
	- непокрита загуба	(526)	(526)
	Общо за група IV:	**(213)**	**(27)**
V.	**Текуща печалба (загуба)**	912	995
	Общо за раздел А:	**999**	**1 268**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1.	Провизии за данъци, в т.ч.	1	1
	-отсрочени данъци	-	1
	Общо за раздел Б:	**-**	**1**
В.	**Задължения**		
1.	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1 197	1 081
	до 1 година	*181*	*193*
	над 1 година	*1 016*	*899*
2.	Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 174	858
	до 1 година	*1 174*	*859*
3.	Други задължения, в. т. ч.:	261	302
	до 1 година	*261*	*302*
	- към персонала, в т.ч.:	50	24
	до 1 година	*50*	*24*
	- осигурителни задължения, в т. ч.:	24	13
	до 1 година	*24*	*13*
	- данъчни задължения, в т. ч.:	187	264
	до 1 година	*187*	*264*
	Общо за раздел В, в т. ч.:	**2 632**	**2 241**
	до 1 година	*1 616*	*1 343*
	над 1 година	*1 016*	*899*
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**3 631**	**3 510**

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.
Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

	а	сума (в хил.лв.) 2021 1	сума (в хил.лв.) 2020 2
А.	**Разходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1 011	958
	а) суровини и материали	*318*	*267*
	б) външни услуги	*693*	*691*
2.	Разходи за персонала, в т. ч.:	764	649
	а) разходи за възнаграждения	*642*	*546*
	б) разходи за осигуровки	*122*	*103*
3.	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	63	71
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	63	71
	- разходи за амортизация	63	71
4.	Други разходи, в т. ч.:	11 256	12 298
	а) балансова стойност на продадените активи	*11 256*	*12 298*
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**13 094**	**13 976**
5.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	5	56
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*3*	*3*
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи.	45	37
	Общо финансови разходи (5+6)	**50**	**93**
7.	Печалба от обичайна дейност	1 014	1 111
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**13 144**	**14 069**
8.	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 014	1 111
9.	Разходи за данъци от печалбата	102	116
10.	Печалба (8 - 9)	912	995
	Всичко (Общо разходи+9+10)	**14 158**	**15 180**

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.

Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

а		сума (в хил.лв.) 2021 1	сума (в хил.лв.) 2020 2
Б.	**Приходи**		
1.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	14 147	15 174
	а) стоки	*14 140*	*15 167*
	б) услуги	*7*	*7*
2.	Други приходи	11	6
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	**14 158**	**15 180**
	Общо приходи (1+2)	14 158	15 180
	Всичко (Общо приходи)	**14 158**	**15 180**

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.

Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Сума (хил. лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2021 Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
А.	**Парични потоци от основна дейност**			
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17 415	14 992	2 423
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	716	(716)
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	7	(7)
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	3	(3)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	118	(118)
	Плащания при разпределение на печалбата	-	1 203	(1 203)
	Други парични потоци от основна дейност	3	21	(18)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**17 418**	**17 060**	**358**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	997	(997)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**997**	**(997)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200	82	118
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	35	(35)
	Плащания на задължения по лизингов договор	-	3	(3)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**200**	**120**	**80**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**17 618**	**18 177**	**(559)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			732
Е.	**Парични средства в края на периода**			173

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Вастон II ООД
СОФИЯ 1223016588

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.

Брейн Сторм Консулт - ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Одиторско дружество
Брейн Сторм Консулт - ОД ООД
София
Рег. № 148

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

Сума (хил. лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2020 Постъпления 1	2020 Плащания 2	2020 Нетен поток 3
А.	**Парични потоци от основна дейност**			
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17 642	16 054	1 588
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	665	(665)
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	-	1
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	3	(3)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	40	(40)
	Плащания при разпределение на печалбата	-	665	(665)
	Други парични потоци от основна дейност	-	4	(4)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**17 643**	**17 431**	**212**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	3	(3)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**733**	**(733)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	198	181	17
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	35	(35)
	Плащания на задължения по лизингови договори	-	27	(27)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**198**	**243**	**45**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**17 841**	**17 677**	**164**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			568
Е.	**Парични средства в края на периода**			732

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Вастон II ООД
София 1223016568

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.

Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска – Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Одиторско дружество
София
Рег. № 148
Брейн Сторм Консулт - ОД ООД

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ сума (в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**145**	**-**	**130**	**-**	**-**	**-**	**25**	**499**	**(526)**	**995**	**1268**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**145**	**-**	**130**	**-**	**-**	**-**	**25**	**499**	**(526)**	**995**	**1268**
3. Изменение за сметка на собствениците , в т.ч:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4.Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	912	**912**
5. Разпределение на печалбата, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	(1181)	-	-	**(1181)**
-за дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	(1181)	-	-	(1181)
6. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	995	-	(995)	-
7. Салдо към края на отчетния период	**145**	**-**	**130**	**-**	**-**	**-**	**25**	**313**	**(526)**	**912**	**999**
8.Собствен капитал към края на отчетния период (7)	**145**	**-**	**130**	**-**	**-**	**-**	**25**	**313**	**(526)**	**912**	**999**

Съставител:
Камелия Кумева
30.06.2022 г.

Ръководител:
Христо Георгиев

Вастон Шоод
София 1223016568

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 септември 2022 г.
Брейн Сторм Консулт – ОД ООД
Одиторско дружество
Камелия Терзийска - Управител
Дата: 29 септември 2022 г.

Одиторско дружество София Рег. № 148 Брейн Сторм Консулт - ОД ООД

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Приложение към годишен финансов отчет
на Вастон II ООД
за годината, приключваща на 31.12.2021 г.

I. Учредяване и регистрация

Дружество Вастон II ООД с ЕИК: 831445141 е регистрирано в СГС по фирмено дело № 24177/1993 г., със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Оборище № 23А.

Основният капитал на дружеството е в размер на 145 000 лева. Собственици на капитала са Христо Петров Георгиев и Албена Крумова Стефанова.

Предметът на дейност е търговия със сурова риба и рибни продукти, вътрешен и международен транспорт и спедиция.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2021 година е 45.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 30.06.2022 г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие. Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2021 година Вастон II ООД прилага Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия от новия коронавирус COVID-19. В резултат на разпространението му възникват рискове, свързани с промяна на покупателната способност на клиентите и ограничаване на търговската дейност от страна на правителството, което би довело до намаляване обема на поръчките и реализираните продажби. На този етап не може да се направи прецизна оценка на ефекта от пандемията и не са предприети преизчисления на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности. Ръководството взема мерки за максимална защита на персонала в тези условия и увеличаване обема на онлайн продажбите. Текущия сравнителен анализ на приходите от продажби говори за това, че предприятието няма да има проблеми да обслужва задълженията си и не съществува несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие за следващата отчетна 2021 година. Наличието на сключени договори, в резултат от участие в процедури по Закона за обществените поръчки, с възложители държавни структури ще осигури поддържане и продължаване на дейността на дружеството.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2021 г. паричните средства,

вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31.12.2021 г. заключителния курс на БНБ за 1 EUR е 1.95583 лева.

4. Сравнителни данни

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2021 година са съпоставими с данните за 2020 година.

III. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

1. Нетекущи активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

1.3.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

Група активи	Полезен живот
• сгради	25 години
• машини, съоръжения и производствено оборудване	3,33 години
• автомобили	12,5 години
• компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони	2 години
• офис обзавеждане	6,67 години

Полезният живот на дълготрайните активи се преразглежда всеки отчетен период.

2. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

През периода не е отчитана обезценка на материалните запаси до нетната реализируема стойност. Дружеството не е представяло материални запаси, дадени в залог, обезпечение или друга правна тежест.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти, представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, и предоставени заеми;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо оценяване на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж. Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо оценяване на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2021 г.

4. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

Към 31.12.2021 г. заключителният курс на БНБ за 1 EUR е 1.95583 лева.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2021 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

6. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2021 г. Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2020 година. Собственият капитал на Дружеството за текущия период е в размер на 999 хил. лв., което включва сновен капитал 145 хил. лв., резерв от последващи оценки 130 хил. лв., други резерви в размер на 25 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 313 хил. лв., непокрита загуба в размер на 526 хил. лв. и текуща печалба в размер на 912 хил. лв.

7. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута в евро и щатски долари, поради което е изложено на валутен риск.

8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно предоставени и получени заеми. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо нивата от момента на договарянето.

9. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставен заем. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите и заемополучателя не изплатят своите задължения.

10. Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

11. Данъци върху печалбата

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода и са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет. Данъчната ставка за 2021 г. е 10 %.

12. Сделки със свързани лица

Сделки с ключов управленски персонал:

Вид сделки	Сума (хил. лева) 2021	Сума (хил. лева) 2020
Възнаграждение по договор за управление и контрол	63	69

13. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При изчисляването на минималните лизингови плащания сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен. Когато не може да бъде определен, се използва диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя.

Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са на лице изискванията за финансов лизинг.

При експлоатационните лизингови договори наемодателят: представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг; разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, както и приходите от наем се признават текущо в отчета за приходите и разходите.

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор; разходи, свързани с допълнителни плащания се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

14. Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2021 г.

IV. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи по балансова стойност са в размер на 2 483 хил. лева и са детайлно представени в справка за нетекущите активи към 31 декември 2021 г., част от настоящото приложение.

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка	Преоценена стойност (4)	Амортизация				Последваща оценка	Преоценена амортизация в края на периода (10)	Балансова стойност в края на периода (6-12)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение/ Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (7+8-9)	Увеличение / Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	**Нематериални активи**													
1.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	712	-	-	712	-	712	707	5	-	712	-	712	-
	Общо за група I:	**712**	**-**	**-**	**712**	**-**	**712**	**707**	**5**	**-**	**712**	**-**	**712**	**-**
II.	**Дълготрайни материални активи**													
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	960	453	-	1413	-	1413	161	13	-	174	-	174	1239
-	*Земи*	*174*	-	-	*174*	-	*174*	-	-	-	-	-	-	*174*
-	*Сгради*	*786*	*453*	-	*1239*	-	*1239*	*161*	*13*	-	174	-	174	*1065*
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	229	242	-	471	-	471	181	27	-	208	-	208	263
3.	Съоръжения и други	603	347	-	950	-	950	539	22	-	561		561	389
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	263	782	990	55	-	56	-	-	-	-	-	-	56
	Общо за група II:	**2055**	**1823**	**990**	**2889**		**2889**	**880**	**63**	**-**	**942**		**942**	**1947**
III.	**Дългосрочни финансови активи**													
1.	Други заеми	536	-	-	536	-	536	-	-	-	-	-	-	536
	Общо за група III:	**536**	**-**	**-**	**536**	**-**	**536**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**536**
	Общо нетекущи активи (I+II+III)	**3303**	**1 823**	**990**	**4 137**	**-**	**4 137**	**1 592**	**63**	**-**	**1 655**	**-**	**1 655**	**2 483**

2. Материални запаси

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Материали:	67	65
Продукция и стоки, в т. ч.:	395	270
Стоки (пакетирана сурова риба)	*395*	*270*
Общо материални запаси	**462**	**335**

3. Вземания

	2021 г. хил. лв	2020 г. хил. лв
Вземания клиенти, в т. ч.:		
от клиенти	486	703
• до 1 година	*486*	*703*
Други	26	26
Общо вземания	**512**	**729**

Дружеството е учредило залог на своите вземания, съгласно договор за кредит с Юробанк България АД.

4. Парични средства

	2021 г. хил.лв	2020 г. хил.лв
В брой	43	416
в т.ч във валута	-	2
В банки	130	316
в т.ч във валута	*1*	*1*
Общо парични средства	**173**	**732**

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в размер на 1 хиляди лева към 31.12.2021 г. са формирани от разходи за застраховки, относими за 2022 година.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2021 г. регистрираният капитал на ВАСТОН II ООД е в размер на 145 хил. лева., разпределен в 14 500 /петстотин/ дяла, всеки от които с номинал 10/десет/ лева.

	31 декември 2021 Брой дялове	31 декември 2021 %	31 декември 2020 Брой дялове	31 декември 2020 %
Христо Георгиев	7 250	50	7 250	50
Албена Стефанова	7 250	50	7 250	50
	14 500	**100**	**14 500**	**100**

7. Провизии и сходни задължения

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Провизии за данъци/ отсрочени данъци/	1	1
Общо провизии и сходни задължения	**1**	**1**

8. Задължения

	2021 г. хил.лв	2020 г. хил.лв
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 197	1 081
- Задължения по банкови заеми:	1 197	1 081
до 1 година	*181*	*183*
над 1 година	*1016*	*898*
Задължения към доставчици	1 174	858
до 1 година	*1 174*	*858*
Други задължения, в т.ч.	261	302
Към персонала	*50*	*24*
Осигурителни задължения	*24*	*13*
Данъчни задължения	*187*	*264*
Други	-	*1*
Общо задължения	**2 632**	**2 241**

Дружеството има задължения по получен банков кредит Бизнес револвираща линия –плюс BL45515/13.12.2013 от Юробанк България АД. Крайният срок за ползване и погасяване на кредита съгласно допълнително споразумение №2/26.11.2020 г. е 24.01.2027 г. Дружеството ползва и инвестиционен банков кредит №100-2775/23.10.2019 г. за срок от 84 месеца.
Кредитите са обезпечени с дълготрайни активи – сграда, находяща се на ул. Калач 13 и земя и сграда находящи се в гр. Костинброд, ул."Бизнес" №2
Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на отчета е в размер на 50 хил. лева. Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват задължения за възнаграждения и осигуровки на служителите.

През отчетния период Дружеството е начислило разходи за възнаграждения на регистриран одитор за независим финансов одит на годишния финансов отчет.

Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне и ДДФЛ.

9. Разходи за оперативна дейност

	2021 г. хил. лв.	2020 г. хил. лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	**318**	**267**
Гориво-смазочни материали	*67*	*104*
Опаковъчни материали	*15*	*16*
За транспорт	*59*	*44*
Канцеларски материали	*3*	*3*
Актив под прага на същественост	*4*	*4*
Строителни материали	-	*1*
Работно облекло	*58*	*40*
Други	*112*	*55*
Разходи за външни услуги	**693**	**691**
Такси по договори за доставка	*21*	*27*
Транспортни разходи	*302*	*334*
Ел.енергия	*61*	*41*
Разходи за телефон	*12*	*10*
Разходи за данъци, такси и застраховки	*42*	*25*
Разходи за наем	*32*	*48*
Разходи за такси	*4*	*4*
Други	*219*	*202*

Разходи за амортизации	**63**	**71**
Разходи за персонала	**764**	**649**
Балансова стойност на продадените активи	**11 256**	**12 298**
Други разходи	**-**	**-**
Общо разходи за оперативна дейност	**13 094**	**13 976**

Към 31 декември 2021 година дружеството има неплатени задължения, възникнали от начислени разходи в размер на 2 632 хил. лв., което включва задължение за получени стоки, услуги, заплати, осигуровки и разходи за данъци.

10. Финансови разходи

	2021 г. хил. лв.		2020 г. хил. лв.	
Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		**5**		**56**
Обезценка на инвестиции	-		*53*	
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*3*		*3*	
Разходи за лихви и други финансови разходи		**45**		**37**
Разходи за лихви по банкови заеми	*45*		*37*	
Общо финансови разходи		**50**		**93**

11. Приходи от дейността

	2021 г. хил. лв.		2020 г. хил. лв.	
От продажба на стоки		14 140		15 167
Сурова риба	*14 140*		*15 167*	
От продажба на услуги		7		7
Други приходи		11		6
Общо приходи		**14 158**		**15 180**

Към 31 декември 2021 дружеството има несъбрани вземания в размер на 512 хил. лв., прозитичащи от продажби на стоки, предоставени услуги.

12. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2021 г. е печалба в размер на 1 014 205.48 лева. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 1 029 837.56 лева, обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Счетоводна печалба преди данъчно облагане	1 014	1 111
Данъчни постоянни разлики (нетно)	10	-
Данъчни временни разлики (нетно)	6	70
Данъчна печалба	**1 030**	**1 181**
Текущ корпоративен данък 10%	103	118
Отсрочен данък 10%	(1)	(2)
Разходи за данъци	**102**	**116**

София, 30.06.2022 г.

Съставил:
Камелия Кумева

Управител:
Христо Георгиев

Вастон II ООД
София 1223016568