

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

I.ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУС И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Лито Балкан АД е вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело №17554/1997г.на СГС, в последствие вписано в Търговски регистър на Агенцията по вписванията. Седалището на дружеството е град София бул.Цариградско шосе №113А, а адресът на управление е ул.Христо Ковачев №15.

Дружеството се управлява от Съвет на Директорите. Представителството се осъществява от Изпълнителния Директор Борис Петров Димитров. Лито Балкан АД е със ИН 121603440 и ИН ДДС BG121603440.

Предмет на дейност на Лито Балкан АД е извършване на производствена и търговска дейност на едро и дребно, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона. През 2020 г. основните приходи на дружеството са от полиграфическа дейност – печат на книги, списания, учебници и учебни помагала, етикети и опаковки, блистери за лекарства, изборни бюлетини, рекламни материали и други. Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала е 69 души.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2021 г. е изготвен във всички аспекти на същественост, съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, в съответствие с Българското счетоводно, данъчно и търговско законодателство.

При изготвяне на годишния финансов отчет за 2021 г. са спазени основните счетоводни принципи:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

- Съпоставимост между приходи и разходи;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Постоянство;
- Документална обосновааност.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Сравнителните данни не са рекласифицирани и е постигната съпоставимост спрямо представянето в текущата година.

3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на елементите на финансовия отчет на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по валутния курс в деня на възникване. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута са преизчислени по курс на деня към 31.12.2021 г. Курсовите разлики, възникнали при тези операции се третират като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи и разходи.

4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Дружеството е приело праг на същественост – 500 лева, за дълготрайните активи придобити до 31.12.2007 г., а след 01.01.2008 г. – 700 лева.

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти и възлови части или на подобрения и реконструкция се капитализират към балансовата стойност на съответния актив или се завеждат като подобрения към съответния дълготраен актив.

5. Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с :

- Физическото износване;
- Спецификата на оборудването;
- Бъдещите намерения за употреба;
- Предполагаемото морално остаряване.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения, спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира.

6. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от дружеството се осчетоводяват по цена на придобиване и се представят в баланса, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

Дружеството изготвя данъчен и счетоводен амортизационен план за притежаваните от него дълготрайни материални и нематериални активи, като за отчетната 2021 г. няма разлика между данъчните и счетоводни амортизационни квоти.

7. Търговски и други вземания

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка на съмнителни, трудно събираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

8. Стоково материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по - ниската от: цена на придобиване и нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден стоково материален запас в неговото настоящо състояние се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- Суровини и материали – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни и всички други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- Готова продукция и незавършено производство- преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощност, с изключения на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Дружеството разпределя непреките разходи на база преките разходи. Приходите и разходите се отчитат по поръчки.

При потреблението на стоково материалните запаси се използва метода на средно - претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормален ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

При продажба на стоково материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход през периода, през който е признат съответният приход. Печалбата/загубата от продажба на материали се определя, като постъпленията от продажбата се намаляват с балансовата стойност на актива и свързаните с продажбата разходи.

9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

За целите на изготвянето на Отчета на паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС 20%;
- Лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания за финансовата дейност, а лихвите по кредити за оборотни средства са включени като плащания за оперативна дейност;
- Лихвите по предоставени кредитите се представят както парични постъпления от инвестиционна дейност.

10. Балансова обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

11. Лихви по заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

по сделката. Сумите на начислените лихви по получени и предоставени финансови заеми се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови разходи и приходи.

12. Дългосрочни търговски задължения

Дългосрочните търговски задължения се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, която е стойността на оригиналните фактури, по които те са възникнали.

13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката и която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

14. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за всяка календарна година. Вноските се разпределят между работодател и осигурено лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социално осигуряване. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- Неспазено предизвестие – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за срока на неспазеното предизвестие;
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращение в щата, намаляване на обема и спиране на работа, но за не повече от един месец – една брутна работна заплата;
- При пенсиониране – от две до шест брутни заплати според работния стаж в дружеството;

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение пропорционално на отработеното време;.

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя. Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персонала е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите и в баланса като текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащи се удръжки).

15. Акционерен капитал и резерви

Лито Балкан АД е акционерно дружество с капитал 983 хиляди лева, разпределен в 983 хиляди поименни акции с номинална стойност 1 лев и натрупани законови резерви от отчисления от печалбата в размер на 80 хил. лева.

16. Приходи

Приходите се признават на база на принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството. При продажбите на дълготрайни активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост 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 и.

Приходите се оценяват на база справедливата цена.

17. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, банкови такси и комисионни, лизингови договори и банкови гаранции и курсови разлики.

18. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е 10%.

Текущ данък е сумата на данъка който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса. Отсрочени данъци се начисляват след данъчното преобразуване на печалбата, в резултат на отчитане действието на временните данъчни разлики.

19. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове по важни от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите, произвеждани от дружеството и на привлечения от него заемен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от Съвета на директорите.

- Валутен риск – Дружеството в хода на своята дейност извършва сделки с чуждестранни доставчици и клиенти. По – голямата част от операциите обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система на планиране на доставките от внос и износ.
- Ценови риск – Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:
 - Евентуално нарастване на доставните цени на стоките на вътрешния пазар и от внос за осъществяване на търговската дейност;
 - Нарастващата конкуренция на българския и чуждестранен пазар, намираща отражение и в цените на продаваните от дружеството стоки.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на административните и търговски разходи, намиране на алтернативни

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Ценовата политика е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

- Кредитен риск – Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Основните клиенти на дружеството имат отложено плащане от 30 до 180 дни.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор и финансово счетоводния отдел. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

- Ликвиден риск – Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне всички свои задължения съгласно техния падеж. Вътрешен източник на ликвидни средства е основната му стопанска дейност, генерираща оперативни парични потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори.

III ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 г. ПО ОПР

1. Приходи

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Продажба продукция	6897	5765
Услуги	57	67
Увеличение на зап.продукция		

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

и НП	240	47
Други приходи,	410	619
в т. ч.		
Суровини и	23	18
материали		
Лихви	6	6
Положителни		
курсови		
разлики		
Общо приходи	7610	6504

2. Разходи

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Намаление на		
зап. нез. п-во		
Суровини и	4698	3949
материали		
Външни услуги	347	333
Разходи за	1914	1761
персонала		
Амортизации	259	394
Други разходи,	41	27
в т. ч.		
Балансова с-ст	15	12

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

на прод. м-ли		
Отрицателни	1	
курсови		
разлики		
Лихви и др.	327	335
фин. р-ди		
Общо разходи	7587	6799

3. Печалба/загуба

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Счетоводна	23	-295
печалба/загуба		
Други данъци,	8	-13
алтернативни		
на КД		
Балансова	15	-282
печалба/загуба		

Дружеството приключва със счетоводна печалба в размер на 15 хил.лв.,след данъчно преобразуване.

След данъчното преобразуване финансовия резултат на дружеството е 52 хил. лв.данъчна загуба,която ще се приспада следващи години от бъдещите печалби на дружеството ,съгласно действащото данъчно законодателство.

IV. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ЛИТО БАЛКАН АД КЪМ 31.12.2021 г. ПО БАЛАНС

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЛИТО БАЛКАН АД ЗА 2021 ГОДИНА

1. Дълготрайни материални активи – отчетна стойност хил. лв.

- Сгради – 1587
- Ремонт-подобрене сграда-704
- Машини и оборудване - 14089
- Транспортни средства – 355
- Компютри и други ДМА – 112
- Програмни продукти – 8
- Натрупани амортизации – 9574

2. Материални запаси – 791 хил.лв.

3. Незавършено производство – 688 хил. лв.

4. Вземания от клиенти и доставчици – 1510 хил.лв.

5. Отсрочени данъци - 19 хил. лв.

6. Парични средства – 10 хил.лв.

7. Задължения към финансови предприятия - 3300 хил.лв.

8. Задължения към доставчици - 3524 хил.лв.

9. Задължения към персонала – 139 хил.лв.

10. Осигурителни и данъчни задължения – 149 хил.лв.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили важни и значителни събития, които да окажат съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Съставител:



/Нина Христова Стоименова/

31.05.2022 г.

Ръководител:

/Борис Петров Димитров/

