

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ

на "Пътперфект-Т" ЕАД

към 31.12.2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на „Пътперфект-Т“ ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Пътперфект-Т“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

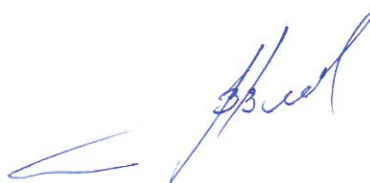
Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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 изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, 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 НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на 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 дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този 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.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания 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: 31.03.2022 г.

гр. Търговище, България

ул. "Бенковски" №1, вх.Б, офис 3

Регистриран одитор:

/дес Валентин Иванов Венков/



БАЛАНС
на "Пътперфект-Т" ЕАД към 31.12.2021 г.

АКТИВ		Сума (хил. лв.)		ПАСИВ		Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предход. година	Раздели, групи, статии		текуща година	предход. година
A	Раздел "Дълготрайни активи"			A	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Нематериални активи"			I	Група "Записан капитал"	11 000	7 000
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други	216	160	II	Група "Резерви"		
2	Търговска репутация		91	1	Законови резерви	700	700
	Общо за гр. "Нематериални активи"	216	251		Общо за група "Резерви"	700	700
II	Гр. "Дълготрайни материални активи"			III	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години"	425	166
1	Земни и сгради, в т.ч. :	1 114	1 153		в т.ч. неразмпределена печалба	425	166
-	земни	584	584	V	Група "Текуща печалба (загуба)"	6 421	4 459
-	сгради	530	569		Общо за раздел "Собствен капитал"	18 546	12 325
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	8 343	8 276	B	Раздел Провизии и сходни задължения		
3	Съоръжения и други	5 449	6 284	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	526	462
4	Предоставени аванси и дълготрайни мат. активи в процес на изграждане	130	225	2	Провизии за данъци:	160	
	Общо Дълготрайни материални активи	15 036	15 938		в т.ч. отсрочени данъци	160	
III	Гр. "Дългосрочни финансови активи"			3	Други провизии и сходни задължения	225	225
1	Акции, дялове в предприятия от група		692		Общо Провизии и сходни задължения	911	687
	Общо Дългосрочни финансови активи		692	B	Раздел "Задължения"		
IV	Група "Отсрочени данъци"		245	1	Задължения към финансови предприятия:	13 194	3 446
	Общо раздел Дълготрайни активи	15 252	17 126		в т.ч. до 1 година	12 044	1 594
B	Раздел Краткотрайни активи				в т.ч. над 1 година	1 150	1 852
I	Група "Материални запаси"			2	Получени аванси:	207	1 605
1	Суровини и материали	1 555	1 313		в т.ч. до 1 година	207	1 605
2	Незавършено производство	2 798	2 070	3	Задължения към доставчици:	3 960	1 625
3	Продукция и стоки, в т.ч. :	927	756		в т.ч. до 1 година	3 960	1 625
-	продукция	927	756	4	Задължения към предприятия от група	8 353	4 830
4	Предоставени аванси	8	26		в т.ч. до 1 година	8 353	4 830
	Общо за гр. "Материални запаси"	5 288	4 165	5	Други задължения:	5 984	5 355
II	Група "Вземания"				в т.ч. до 1 година	5 984	5 355
1	Вземания от клиенти и доставчици	29 663	3 718		-към персонала:	783	758
2	Вземания от предприятия от група	251	1 198		в т.ч. до 1 година	783	758
3	Други вземания	35	311		-осигурителни задължения:	224	223
	Общо за група "Вземания"	29 949	5 227		в т.ч. до 1 година	224	223
	до 1 година	29 949	5 227		-данъчни задължения:	4 972	4 369
III	Група "Парични средства"				в т.ч. до 1 година	4 972	4 369
-	В брой	9	15		-други:	5	5
-	В безсрочни сметки (депозити)	327	2 904		в т.ч. до 1 година	5	5
	Общо за гр. "Парични средства"	336	2 919		Общо за раздел "Задължения"	31 698	16 861
	Общо Раздел Краткотрайни активи	35 573	12 311		до 1 година	30 548	15 009
V	Раздел Разходи за бъдещи периоди	330	436		над 1 година	1 150	1 852
	Сума на актива :	51 155	29 873		Сума на пасива:	51 155	29 873

Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:.....

(Левент Черкез)

Изп. Директор:.....

(Желязко Друмев)

Съгласно доклад от дата: 31.03.2022 г.

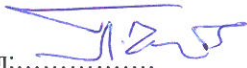
0288 Валентин Венков
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пътперфект-Т" ЕАД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход. година			текуща година	предход. година
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	17 854	13 597	1	Нетни приходи от продажби	41 712	39 882
	- суровини и материали	14 448	11 125		- продукция	41 190	39 627
	- външни услуги	3 406	2 472		- стоки	431	
					- услуги	91	255
2	Разходи за персонала	14 035	16 499	2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	899	1469
	- разходи за възнаграждения	12 735	15 268				
	- разходи за осигуровки	1 300	1 231	3	Други приходи	282	218
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	1 019	965		в т.ч. приходи от финансираня	42	
3	Разходи за амортизация и обезценка	2 358	2 192		Общо приходи от оперативна дейност	42 893	41 569
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	2 150	2 147	4	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		660
	- разходи за амортизация	2 150	2 147		в т.ч. приходи от участия в предприятия от група		660
	Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	208	45		Общо финансови приходи		660
4	Други разходи	1 322	4 886		Общо приходи	42 893	42 229
	- балансова стойност на продадените активи	464	99				
	- други разходи	858	4 787				
	Общо разходи за оперативна дейност	35 569	37 174				
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	188	174				
	- разходи за лихви	168	146				
	- други финансови разходи	20	28				
	Общо финансови разходи	188	174				
6	Печалба от обичайната дейност	7 136	4 881				
	Общо разходи	35 757	37 348				
7	Счетоводна печалба	7 136	4 881				
8	Разходи за данъци от печалбата	715	422				
9	Печалба	6 421	4 459				
	Всичко :	42 893	42 229		Всичко :	42 893	42 229

Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител: 
(Левент Черкез)

Изп. Директор: 
(Желязко Друмев)



Съгласно доклад от дата: 31.03.2022 г.



0288 Валентин Бенков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Пътперфект-Т" ЕАД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	21 897	14 303	7 594	44 579	22 622	21 957
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13 502	(13 502)		16 103	(16 103)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		359	(359)		810	(810)
Плащания при разпределения на печалби		8 200	(8 200)			
Други парични потоци от основната дейност	257	652	(395)	700	985	(285)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	22 154	37 016	(14 862)	45 279	40 520	4 759
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	45	1 164	(1 119)	99	2 381	(2 282)
Други парични потоци от инвестиционната дейност	205		205			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	250	1 164	(914)	99	2 381	(2 282)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране на ценни книжа	4 000		4 000			
Парични потоци от получени или предоставени заеми	20 234	10 209	10 025	17 884	24 209	(6 325)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди	1	138	(137)		113	(113)
Плащания на задължения по лизингови договори		676	(676)		1 046	(1 046)
Други парични потоци от финансова дейност		19	(19)		21	(21)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	24 235	11 042	13 193	17 884	25 389	(7 505)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	46 639	49 222	(2 583)	63 262	68 290	(5 028)
Парични средства в началото на периода			2 919			7 947
Парични средства в края на периода			336			2 919

Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:

(Левент Черкез)



Изп. Директор:

(Желязко Друмев)

Съгласно доклад от дата: 31.03.2022 г.

[Handwritten signature]



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Пътперфект-Т" ЕАД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	7 000	700	166	4 459	12 325
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	7 000	700	166	4 459	12 325
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	4 000				4 000
- увеличение	4 000				4 000
Финансов резултат за текущия период				6 421	6 421
Разпределения на печалба, в т.ч.:			259	(4 459)	(4 200)
- прехвърляне на резултата от предходния период			4 459	(4 459)	
- за дивиденди			(4 200)		(4 200)
Салдо в края на отчетния период	11 000	700	425	6 421	18 546
Собствен капитал в края на периода	11 000	700	425	6 421	18 546

Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:

(Левент Черкез)



Изп. Директор:

(Желязко Друмев)

Съгласно доклад от дата: 31.03.2022 г.

31.03.2022

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор