

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

Гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.32, ет.2, ап.8

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за 2021 година

Съдържание:

Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Счетоводен Баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

Приложение към финансовия отчет

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>		
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	13		20	20
Общо за група I:	10	13	<i>II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		
			- неразпределена печалба	1594	1478
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			Общо за група II:	1594	1478
1 Съоръжения и други	29	34	<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>		
Общо за група II:	29	34		832	146
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Общо за раздел А:	2446	1644
1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	Б. Задължения		
2 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1245	1126	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за група III:	1248	1129	- до 1 година	1189	1793
Общо за раздел А:	1287	1176		1189	1793
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:		
<i>I. Материални запаси</i>			- до 1 година	21	22
1 Продукция и стоки, в т.ч.:	468	788		21	22
- стоки	468	788	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
2. Предоставени аванси	615	585	- до 1 година	139	138
Общо за група I:	1083	1373		139	138
<i>II. Вземания</i>			4 Други задължения, в т.ч.:		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1364	853	- до 1 година	429	619
- над 1 година			- до 1 година	166	356
2. Други вземания, в т.ч.:	221	651	- над 1 година	263	263
- над 1 година	14	14	- Към персонала в т.ч.:	3	2
Общо за група II:	1585	1504	до 1 година	3	2
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			- Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- в брой	37	6	до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	231	156	- Данъчни задължения, в т.ч.:	27	1
Общо за група III:	268	162	до 1 година	27	1
Общо за раздел Б:	2936	3039	- Други /необхванати в горните три задължения, в т.ч.:	398	615
В. Разходи за бъдещи периоди			перс/		
	1	1	-- до 1 година	135	352
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)			-- над 1 година	263	263
	4224	4216	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1778	2572
			- до 1 година	1515	2309
			- над 1 година	263	263
			СУМА НА ПАСИВА (А + Б)		
				4224	4216

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.06.2022 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.06.2022 год.

Приложенето от страница 1 до страница 15 е неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:



СКВ ИНДЪСТРИС ЕООД
BG 202546893
Натаня Петрова
SKV INDUSTRIES Ltd.

Заверил, съгласно доказателство от: 20.06.2022 год.

Регистриран одитор: Мария Гюрова
0139
Регистриран одитор

Гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.32, ет.2,

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД
за 2021 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1611	2711	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	11454	10143
а) суровини и материали	9	7	б) стоки	11395	8953
б) външни услуги	1602	2704	в) услуги	59	1190
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	55	58	2. Други приходи, в т.ч.:	16	28
а) разходи за възнаграждения	47	50	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	11470	10171
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	8	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	15
- осигуровки, свързани с пенсии	5	6	Общо финансови приходи (3)	20	15
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	23			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	21	23			
- разходи за амортизация	21	23			
4. Други разходи, в т.ч.:	8817	7181			
а) балансова стойност на продадените активи	8705	7139			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	10504	9973			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи	2	2			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	57	46			
Общо финансови разходи (6+7)	59	48			
7. Печалба от обичайна дейност	927	165			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	10563	10021	Общо приходи (1+2+3)	11490	10186
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	927	165			
9. Разходи за данъци от печалбата	95	19			
10. Печалба (8-9)	832	146			
Всичко			Всичко		
(Общо разходи +9+10)	11490	10186	(Общо приходи + 10)	11490	10186

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.06.2022 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.06.2022 год.

Приложението от страници 1 до страница 15 е неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:



Р. **СКВ ИНДЪСТРИС ЕООД**
 Петрова **BG-202546893**
SKV INDUSTRIES Ltd.

Заверил, съгласно доклад от:

20.06.2022 год.

Регистриран одитор:

Мария Гюрова

0139 **Мария Гюрова**
 Регистриран одитор

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

(съставител (преопритие))

Гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.32, ет.2, ап.8

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към ССГ

БУЛСТАТ: 202546893

Вид дейност

Търговия на едро с пелети и дървен материал

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

за 2021 година

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	20							1478		146	1644
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	20							1478		146	1644
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:								146		-146	
- увеличение / намаление								146		(146)	
Финансов резултат за текущия период										832	832
Разпределения на печалбата, в т.ч.:								-31			-31
- за дивиденди								-31			-31
Други изменения в собствения капитал								1			1
Салдо към края на отчетния период	20							1594		832	2446
Собствен капитал към края на отчетния период	20							1594		832	2446

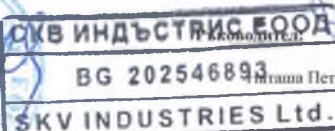
Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.06.2022 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.06.2022 год.

Приложението от страница 1 до страница 15 е неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

Геофана Гюрова



Гиташа Петрова

Заверил съгласно доклад от: 20.06.2022 год.

Регистриран одитор:

Мария Гюрова

0139

Мария Гюрова

Регистриран одитор

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

(съставител (предприятие))

Гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.32, ет.2, ап.8

1 рад, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ: 202546893

Вид дейност

Търговия на едро с пелети и дървен материал

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на „СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

за 2021 година

(по прекия метод)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11392	11599	-207	10521	11416	-895
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	-53		47	-47
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни					8	-8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	-2		2	-2
Платени и възстановени данъци върху печалбата		68	-68		9	-9
Плащания при разпределения на печалби		31	-31			
Други парични потоци от основна дейност	1662	411	1251	1533	330	1203
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13054	12164	890	12054	11812	242
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	-16		1133	-1133
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		16	-16		1133	-1133
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					5	-5
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6690	7412	-722	4805	4070	735
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		46	-46		27	-27
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6690	7458	-768	4805	4102	703
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	19744	19638	106	16859	17047	-188
Д. Парични средства в началото на периода			162			350
Е. Парични средства в края на периода			268			162

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.06.2022 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.06.2022 год.

Приложението от страница 1 до страница 15 е неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

Теофана Гропова



Наташа Петрова

Заверил, съгласно доклад от: 20.06.2022 год.

Регистриран одитор:

Мария Гюрова



„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

(съставител (предприятие))

Гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.32, ет.2, ап.8

Град, (село) ул.

Приложение № 5 към

БУЛСТАТ: 202546893

Вид дейност

Търговия на соро с пелети и дървен материал

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на „СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

към 31.12.2021 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	19	2		21			21	6	5		11			11	10
Общо за група I	19	2		21			21	6	5		11			11	10
II. Дълготрайни материални активи															
Съоръжения и други	66	11		77			77	32	16		48			48	29
Общо за група II	66	11		77			77	32	16		48			48	29
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3			3			3	x	x	x	x	x	x	x	3
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1126	679	560	1245			1245	x	x	x	x	x	x	x	1245
Общо за група III	1129	679	560	1248			1248	x	x	x	x	x	x	x	1248
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	1214	692	560	1346			1346	38	21		59			59	1287

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.06.2022 г.

Съставител:



Теофана Попова

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД

BG 202546893

SKV INDUSTRIES Ltd.

Ръководител:

Наташа Петрова

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2021 година
на "СКВ ИНДЪСТРИС" ЕООД
гр. Пловдив, ж.к. „Тракия“ бл. 32, ет. 2, ап. 8

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	8
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	9
5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
8. ПРИХОДИ	11
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	13
12. ДИВИДЕНТИ	13
13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	14
14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено през 2013 год. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 202546893.

През 2021 год. не е извършена промяна в посочената информация.

1.2. Собственост и управление

„СКВ ИНДЪСТРИС“ ЕООД е частно дружество. Седалище и адрес на управление: гр.Пловдив, ж.к „Тракия“ бл. 32, ет. 2, ап. 8.

Дружеството се управлява от Управител – Наташа Петрова.

Едноличен собственик на капитала на дружеството към 31.12.2021 е Наташа Игнатова Петрова.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е: търговия на едро с пелети, дървен материал и други подобни, както и всяка друга дейност, която не е забранена от действащото в Република България законодателство.

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2021 год. Остава не променен от този за 2020 г. и е 3 бр.

1.6. Одобряване на отчета

Финансовият отчет на дружеството е одобрен от ръководството на 20.06.2022 год.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2021 на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година и направените промени до 16 Февруари 2019 г

2.2. Консолидация

За 2021 г. дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

2.3. Приложима мерна база

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

2.4. Сравнителни данни

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

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност са:

Обезценка на материалните запаси;

Обезценка на вземания;

Извънредната ситуация, свързана с „Ковид -19“ не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и други подобни.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за едно евро.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, която оценка обхваща периода от минимум една година след отчетната дата.

Военият конфликт между Русия и Украйна и наложените по този повод санкции, имат характер на некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което може да има влияние върху дейността на дружеството през 2022 год.

Предприятието няма експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието на конфликта и санкциите, върху общата икономическа ситуация ще го засегне пряко, с оглед факта, че дружеството през последните години внасяше пелети от Украйна и непряко с потенциални колебания в цените на горивата, материалите, стоките, енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

Приходите на дружеството за първите месеци 2022 год. не са съществено изменени спрямо същия период на предходната година

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, на ситуацията, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на приходите, паричните потоци, рентабилността и др., но счита, че въздействието няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на Дружеството.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид ситуацията свързана с военния конфликт, като важно съображение. Считаме, че тази „ситуация“ към днешна дата няма вероятност да постави под въпрос принципа - предположение „действащо предприятие“.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид и влиянието на затихващата пандемия от Ковид-19, като важно съображение. Считаме, че това влияние върху дейността на предприятието няма вероятност да постави под въпрос принципа- предположение „действащо предприятие“.

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа - предположение за действащо предприятие, като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в обозримо бъдеще в период минимум до една година.

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

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

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

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

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

амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.3. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките.

2.9.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход

2.9.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията.

2.9.6. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- ДДС внесен и/или получен от бюджета се представя в „Други парични потоци от основна дейност“;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти;

2.9.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2021 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 20 000 лв. и е разпределен в 100 броя дяла, всеки с номинална стойност от 200 лв.

2.9.9. Натрупана печалба

Като натрупана печалба в счетоводния баланс са представени капитализираните финансови резултати от предходни години, съгласно решенията на общото събрание.

2.9.10. Дългосрочни задължения

Частта от задълженията към предприятия от групата, която е платима след дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като дългосрочни /нетекучи/ задължения. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи задължения.

2.9.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за

фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40 (2020 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удържки) в размер на не diskonтираната им сума.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е правило актюерска оценка на размера на дължимите обезщетения при пенсиониране на персонала и не е начислило провизии за тези разходи. Ръководството счита, че неначислената провизия не е от съществено значение за отчета на дружеството.

2.9.13 Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)	Срок в месеци
Категория I	4	300
Категория II	30	40
Категория III	10	120
Категория IV	50	24
Категория V	25	48
Категория VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3	
Категория VII	15	80

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.14. Признаване на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажба на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават 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 ѝ.

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

Финансовите приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.9.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. и 2020 г. е 10%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба, данъчните постоянни разходи, представляващи разходи не свързани с дейността не са признати за данъчни цели.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи / притежавани от предприятието програмен продукт, уебсайт, търговска марка и заведени подобрения на нает актив / са представени в справката по-долу. През 2021 г. е закупен нов софтуер за 2 хил. лв. ДНМА са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	<i>31.12.2021г. BGN '000</i>	<i>31.12.2020г. BGN '000</i>
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	19	15
Придобити	2	4
Отписани от употреба	0	0
Салдо на 31 декември	21	19
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	6	2
Начислена амортизация	5	4
Начислена амортизация на отписаните	0	0
Салдо на 31 декември	11	6
Балансова стойност на 31 декември	10	13

3.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2021г. BGN '000	31.12.2020г. BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	66	64
Придобити	11	2
Отписани от употреба	0	0
Салдо на 31 декември	77	66
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	32	13
Начислена амортизация	16	19
Начислена амортизация на отписаните	-	-
Салдо на 31 декември	48	32
Балансова стойност на 31 декември	29	34

Към 31.12.2021 г. година не са правени обезценки на дълготрайните материални активи.

3.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2021г. BGN '000	31.12.2020г. BGN '000
Дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3
Направени вноски по чл.134 от ТЗ и предоставени заеми	1245	1126
Общо	1248	1129

4.ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

4.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2021г. BGN '000	31.12.2020г. BGN '000
Стоки	468	788
Предоставени аванси	615	585
Общо	1083	1373

4.2. ВЗЕМАНИЯ

4.2.1 Краткосрочни вземания

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	1364	853
<u>Други вземания</u>	207	637
В т. ч.:		
-ДДС за възстановяване / вкл. от страни чл. ЕС/	0	217
-Присъдени вземания	0	86
-Отсрочен ДДС за 2022 г	4	0
-Депозити / наем и стоки /	8	7
-Надплатени суми	0	1
-Marebonus	0	308
-Вземания по начислени лихви	35	15
-Вземане COVID-bonus	157	0
-Други	3	3
Общо краткосрочни вземания	1571	1490

4.2.2 Дългосрочни вземания

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Други вземания		
-Вземане по предоставен депозит по лизинг на автомобил	14	14
Общо	14	14

4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	37	6
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	231	156
Общо	268	162

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за бъдещи периоди	1	1
Общо	1	1

Отразени са разходи касаещи следващ отчетен период по направени абонаменти и застраховки от дружеството.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	20	20
Неразпределена печалба	1594	1478
Текуща печалба/загуба	832	146
Общо	2446	1644

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи / краткосрочни задължения

7.1.1 Задължения към финансови предприятия

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Задължения по отпуснат Овърдрафт от банка ДСК	1187	1535
Задължения по банков кредит от б. ДСК	0	256
Задължения по лихви	2	2
Общо	1189	1793

Задълженията към ДСК са краткосрочни и са обезпечени с настоящи и бъдещи вземания и наличности по банкови сметки на дружеството, и имущество на съдлъжниците.

7.1.2. Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	139	138
Задължения по получени аванси от клиенти	21	22
Общо	160	160

7.1.3 Други краткосрочни задължения

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонал	3	2
Задължения за осигурителни вноски	1	1
Задължения за корпоративен данък	25	0
Задължения данък върху разходите	1	0
Задължения за данък при източника	1	1
Задължения за лихви	35	40
Други	9	3
Задължения към транспортни фирми „Маребонус“	91	309
Общо	166	356

7.2. Други дългосрочни задължения

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Получени заеми от нефинансови институции	263	263
Общо	263	263

8. ПРИХОДИ

8.1. Приходи от продажби

	2021 год.	2020 год.
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	11 395	8 953
Приходи от продажба на услуги	59	1 190
Други приходи, в т.ч.:		

-Приходи от неустойки	0	2
-Приходи от отписване на задължения	16	23
-Приход присъдени разноски	0	3
Общо	11 470	10 171

8.2. Финансови приходи

	2021 год.	2020 год.
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви по вноски по чл.134 от ТЗ и предоставени заеми	20	15
Общо	20	15

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1.Разходи за суровини и материали

	2021 г.	2020 г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за офис материали и консумативи	1	1
Разходи за гориво	3	3
Разходи за покупка на малценни активи	1	1
Разходи за резервни части и поддръжка автомобил	3	2
Други	1	0
Общо	9	7

9.2.Разходи за външни услуги

	2021 г.	2020 г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за нает транспорт	1 459	1 482
Разходи за счетоводни, нотариални,юридически услуги	19	22
Разходи за наем офис	23	22
Разходи за сертифициране на стоки	3	2
Разходи за телефонни услуги и интернет	2	2
Разходи за по оперативен лизинг /автомобил/	10	10
Разходи за куриерски услуги	2	2
Разходи за банкови такси	2	2
Разходи за поддръжка автомобил	3	2
Разходи свързани с извършени логистични услуги	32	1 124
Разходи за застраховки и абонаменти	7	3
Разходи за наем на складови площи и товро-разтоварни дейности	30	17
Ел. енергия и Вик	4	2
Комисионни посреднически услуги	2	0
Други разходи	4	12
Общо	1 602	2 704

9.3. Разходи за персонала

	2021 г. BGN '000	2020 г. BGN '000
Разходи за заплати на персонала	23	27
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	16	16
Разходи за възнаграждения личен труд	8	7
Разходи за социално и здравно осигуряване	8	8
Общо	55	58

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Отчетените разходи за амортизация през 2021 г. са в размер на 21 хил.лв. , през 2020 год. - 23 хил.лв.

9.5. Други разходи

	2021 г. BGN '000	2020 г. BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	8 705	7 139
Разходи за представителни цели	4	1
Разходи за командировки	0	1
Обезщетения по КТ	0	2
Разходи за отписване на вземания	86	26
Глоби, наклихви и неустойки	0	5
Дарения	15	0
Други разходи	7	7
Общо	8 817	7 181

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021 г. BGN '000	2020 г. BGN '000
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Разходи за лихви	57	46
Общо	59	48

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в отчета за приходи и разходи, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на НСС 12 -Данъци върху печалбата.

	2021г. BGN '000	2020 г. BGN '000
Текущ данък	95	19
Общо разход за данък	95	19

12. ДИВИДЕНТИ

През 2021 г. дружеството е разредило дивидент в размер на 31 хил. лв.

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

13.1. Свързаност.

Дружеството е свързано лице по смисъла на ДОПК с : Наташа Петрова, „ЕТ“, Ники шоп – Наташа Петрова“ и „ХОЛЦ-К“ ЕООД, КАМ ИНВЕСТ 09 ЕАД, ЗЕУС-В ЕООД, СЕПИК БЪЛГАРИЯ ООД , ИЗГРАЖДАНЕ И РАЗВИТИЕ ООД , НЮ ФОРМ ИНВЕСТ ООД и СКВ КАРГО ООД.

13.2. Сделки със свързани предприятия

Дружеството има реализирани търговски сделки със свързани лица през отчетната 2021 г., както следва :

- Реализирани приходи от наем на работни места към СКВ КАРГО ООД в размер 16 752,23 лв.
- Получени доставки от СКВ КАРГО ООД в размер 74 333.01 лв.
- Начислени приходи от лихви по направена вноски по чл.134 от ТЗ и заеми към СКВ КАРГО ООД - 19 975,78 лв.

Дружеството има неуредени разчети със свързаните лица към 31.12. 2021 г., както следва:

- Вземане от СКВ КАРГО ООД 1 448 хил.лв., свързани с вноски по чл.134 от ТЗ, предоставени заеми, лихви и търговски вземания
- Търговски задължения към СКВ КАРГО ООД – 13 хил. лв.

14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2021г. BGN ‘000	2020г. BGN ‘000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	16	16
Възнаграждение за личен труд	8	7
Общо	24	23

Към 31.12.2021 г. задълженията към ключовия управленски персонал са в размер на 1 хил.лв.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

15.1. Фактори на финансовите рискове

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

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

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

15.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в

лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. Дружеството е изложено на минимален риск от промяна на пазарните лихвени проценти защото няма дългосрочни банкови заеми.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск.

15.3. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

15.4. Ликвиден риск

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

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На 24 февруари 2022г. започна военен конфликт м/у Русия и Украйна. Много държави наложиха разнородни санкции на Русия със значителен икономически ефект, както върху местните икономики така и на глобалната икономика.

Военният конфликт и свързаните с него икономически санкции и други мерки, имат характер на некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което може да има влияние върху дейността на дружеството през следващите отчетни периоди.

Предприятието няма експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието на конфликта и санкциите, върху общата икономическа ситуация ще го засегне пряко, с оглед факта, че дружеството през последните години внасяше пелети от Украйна и непряко с потенциални колебания в цените на горивата, материалите, стоките, енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

Военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишния финансов отчет за 2021 г., е важно съображение при оценката на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестена в т.2.8 на настоящото приложение към финансовия отчет и:

- Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности;
- Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви.

След края на отчетния период, не са възникнали събития, изискващи корекция на годишния финансов отчет или други некоригиращи събития.

Управител:



Съставител:

20.06.2022 г. гр. София