ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021г.

НА ФИРМА „ЛИЛИЕЛИ “ ЕООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ФИРМА „ЛИЛИЕЛИ“ ЕООД;

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

БЪЛГАРИЯ
област София (столица), община Панчарево с. Лозен, ул. „Васил Левски”50,

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ИЗДАТЕЛСКА И НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ, ОРГАНИЗИРАНЕ НА КУРСОВЕ, ВЪНШНА И ВЪТРЕШНА ТЪРГОВИЯ, ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА МЕСТНИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ И ТЪРГОВСКАТА ИМ РЕАЛИЗАЦИЯ, КОМИСИОННИ, ПРЕВОЗНИ, СПЕДИЦИОННИ, СКЛАДОВИ, ЛИЦЕНЗИОННИ И ЛИЗИНГОВИ СДЕЛКИ, СТОКОВ КОНТРОЛ, СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, ХОТЕЛИЕРСКИ, ТУРИСТИЧЕСКИ, РЕКЛАМНИ, ИНФОРМАЦИОННИ, ПРОГРАМНИ, ИМПРЕСАРСКИ И ДРУГИ УСЛУГИ, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА С НОРМАТИВЕН АКТ.

СОБСТВЕНОСТ

Частна

КАПИТАЛ

5000(Пет Хиляда) лева, разпределен в 50 основни дяла с номинална стойност 100 (сто) лева, всеки един или на обща стойност 5000 (Пет хиляди) лева.

Дяловете са собственост на едноличния собственик ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА.

ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА – 50(Петдесет) дяла, по 100(сто) лева, всеки един или на обща стойност 5000(пет хиляди) лева, представляващи 100% от Капитала.

ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от **управителя** ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА

ИСТОРИЯ

„ЛИЛИЕЛИ“ ЕООД е регистрирано в регистъра на търговските дружества в Агенцията по Вписванията, Еднолично Дружество с ограничена отговорност с фирма **„ЛИЛИЕЛИ“ ЕООД**, със седалище и адрес на управление БЪЛГАРИЯ, област София-град, с.Лозен, ул.”Васил Левски” №50 с ЕИК по Булстат № 130343995

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисията на „ЛИЛИЕЛИ “ ЕООД е да организира дейности по УПРАВЛЕНИЕ НА КОМПАНИИ, ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ ИДРУГИ.

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	УПРАВЛЕНИЕ НА КОМПАНИИ, ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ ИДРУГИ.
КЛИЕНТИ	Частни фирми и Население
ПАЗАРЕН ОБХВАТ	Обхватът на пазара включва клиенти от София и страната
ТЪРГОВСКИ ОБЕКТ	Няма

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

- Общо събрание
- Управител

ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Оповестяваме съществено събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) и обявеното извънредно положение на 13.03.2020 година, което нарушава обичайната икономическа дейност в България и може да повлияе неблагоприятно върху дейността на Дружеството, в частност върху неговите приходи и разходи.

В отговор на потенциално сериозната заплаха, която COVID-19, представлява за общественото здраве, българските власти предприеха мерки за ограничаване на огнището, включително и започналата ваксинация на населението и ограничение за трансгранично движение на хора извън Европейския съюз, мерки по отношение на чуждестранните посетители на засегнатите райони и блокиране на определени индустриални дейности, в очакване на по-нататъшно развитие.Почти всички страни от Европа, въведоха подобни действия.

Няма други събития след датата на отчетния период освен посочените по-горе, изискващи корекция или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата до която този финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството.
Събития след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване не са настъпили.

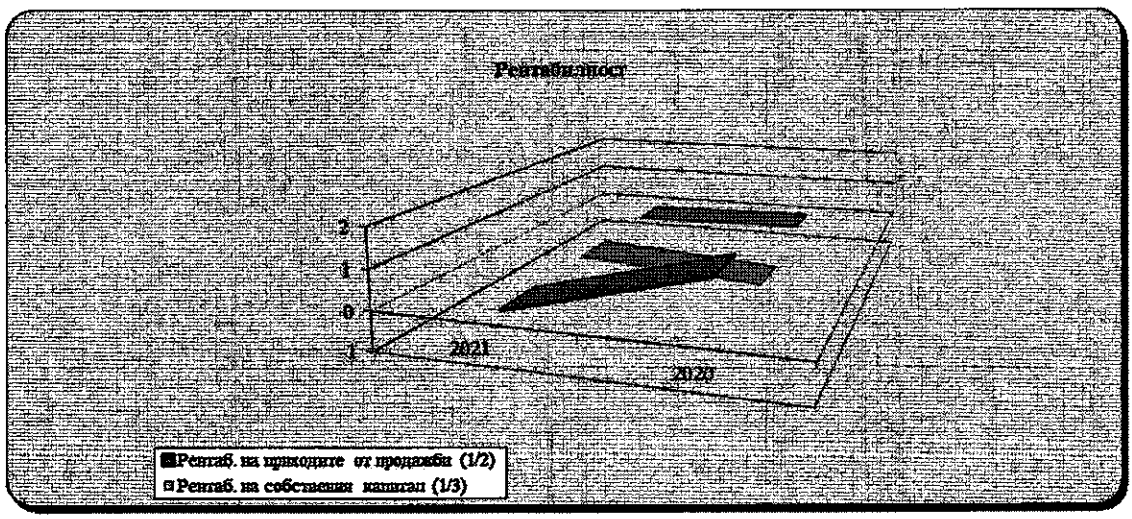
РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ГОДИНАТА

Анализ на финансовите коефициенти на
Лили Ели ЕООД
2021

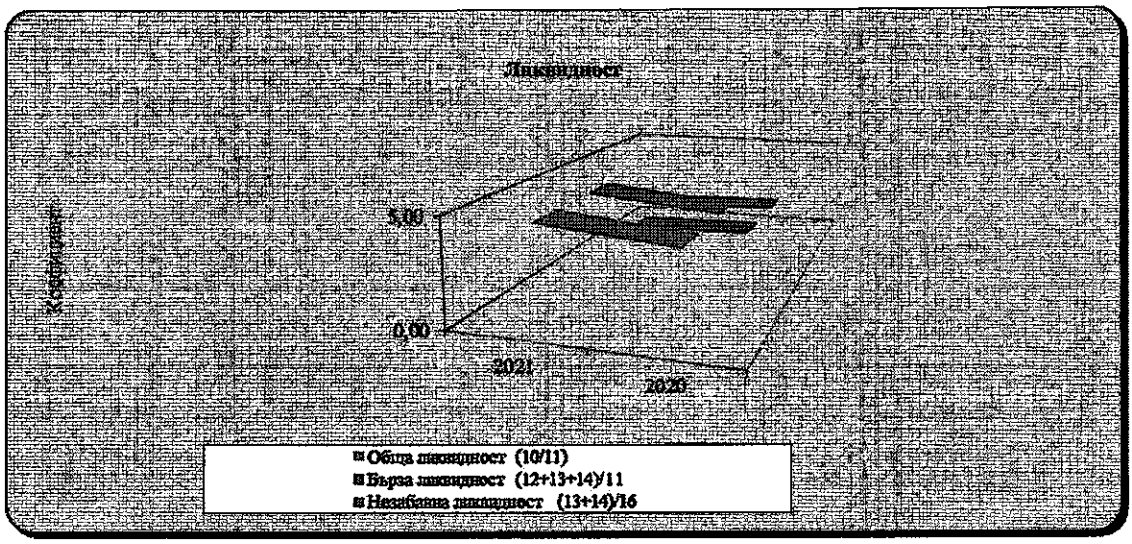
мярка: х.лв.

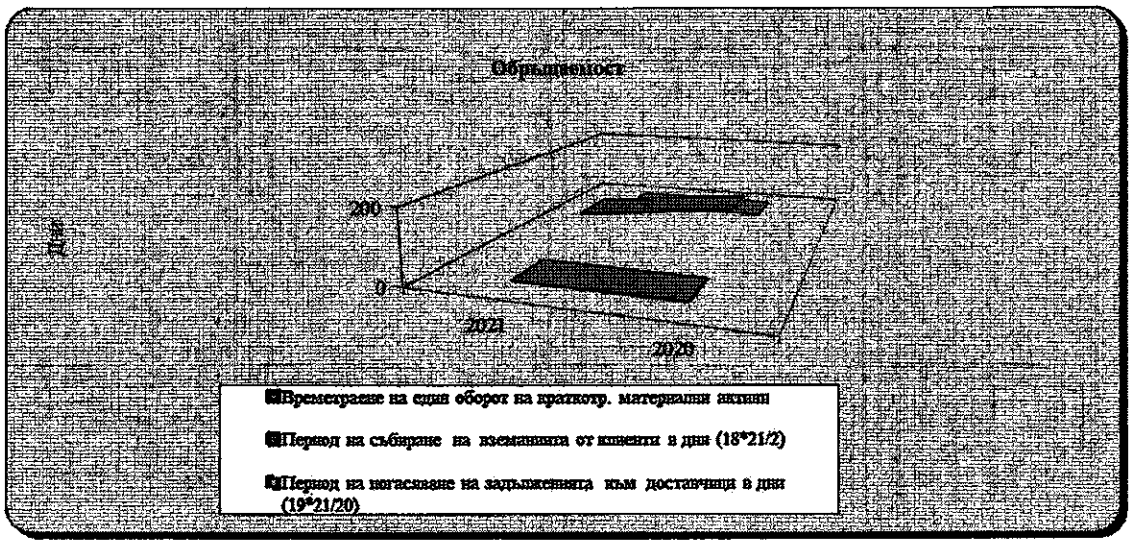
N:	Показатели	2021	2020
1.	Финансов резултат	215	213
2.	Нетен размер на приходите от продажби	349	347
3.	Собствен капитал	577	379
4.	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	128	78
5.	Обща сума на активите	705	457
6.	Приходи	349	347
7.	Разходи	110	110
8.	Краткотрайни активи	672	415
9.	Разходи за бъдещи периоди	0	0
10.	Налични краткотрайни активи (8-9)	672	415
11.	Краткосрочни задължения	128	78
12.	Краткосрочни вземания	69	39
13.	Краткосрочни финансови активи	0	0
14.	Парични средства	569	364

15.	Платима сума през периода за погасяване на дългоср. задължения		
16.	Текущи задължения (11+15)	128	78
17.	Ср. наличност на мат. краткотр. активи	34	12
18.	Средна наличност на вземанията от клиенти по тяхната отчетна стойност	109	87
19.	Средна наличност на задълженията към доставчиците	19	17
20.	Сума на доставките	19	17
21.	Брой на дните в периода	360	360
	Рентабилност (%):		
22.	Рентаб. на приходите от продажби (1/2)	61,6%	61,4%
23.	Рентаб. на собствения капитал (1/3)	37,3%	56,2%
24.	Рентаб. на пасивите (1/4)	168,0%	273,1%
	Ефективност (коеф.):		
25.	Ефективн. на разходите(6/7)	3,17	3,15
26.	Ефективн. на приходите (7/6)	0,32	0,32
	Ликвидност (коеф.):		
27.	Обща ликвидност (10/11)	5,25	5,32
28.	Бърза ликвидност (12+13+14)/11	4,98	5,17
29.	Незабавна ликвидност (13+14)/16	4,45	4,67
30.	Абсолютна ликвидност (14/16)	4,45	4,67
	Финансова автономност (коеф.):		
31.	Коеф. на фин. автономност (3/4)	4,51	4,86
32.	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,22	0,21
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:		
33.	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	35,1	12,4
34.	Брой на оборотите (2/21)	10,3	28,9
35.	Коеф. на застост на материалните краткотрайни активи (17/2)	0,1	0,0
	Взамания и погасяване на задълженията:		
33	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	112,4	90,3
34	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	360,0	360,0









Управител: ЛИЛЯНА КУЦАРОВА

.....

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021г.

НА ФИРМА „ЛИЛИЕЛИ " ЕООД

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ФИРМА „ЛИЛИЕЛИ" ЕООД;

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

БЪЛГАРИЯ
област София (столица), община Панчарево с. Лозен, ул. „Васил Левски"50,

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ИЗДАТЕЛСКА И НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ, ОРГАНИЗИРАНЕ НА КУРСОВЕ, ВЪНШНА И ВЪТРЕШНА ТЪРГОВИЯ, ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА МЕСТНИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ И ТЪРГОВСКАТА ИМ РЕАЛИЗАЦИЯ, КОМИСИОННИ, ПРЕВОЗНИ, СПЕДИЦИОННИ, СКЛАДОВИ, ЛИЦЕНЗИОННИ И ЛИЗИНГОВИ СДЕЛКИ, СТОКОВ КОНТРОЛ, СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, ХОТЕЛИЕРСКИ, ТУРИСТИЧЕСКИ, РЕКЛАМНИ, ИНФОРМАЦИОННИ, ПРОГРАМНИ, ИМПРЕСАРСКИ И ДРУГИ УСЛУГИ, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА С НОРМАТИВЕН АКТ.

СОБСТВЕНОСТ

Частна

КАПИТАЛ

5000(Пет Хиляда) лева, разпределен в 50 основни дяла с номинална стойност 100 (сто) лева, всеки един или на обща стойност 5000 (Пет хиляди) лева.

Дяловете са собственост на едноличния собственик ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА.

ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА – 50(Петдесет) дяла, по 100(сто) лева, всеки един или на обща стойност 5000(пет хиляди) лева, представляващи 100% от Капитала.

ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от **управителя** ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА

ИСТОРИЯ

„ЛИЛИЕЛИ" ЕООД е регистрирано в регистъра на търговските дружества в Агенцията по Вписванията, Еднолично Дружество с ограничена отговорност с фирма **„ЛИЛИЕЛИ" ЕООД** , със седалище и адрес на управление БЪЛГАРИЯ, област София-град, с.Лозен, ул."Васил Левски" №50 с ЕИК по Булстат № 130343995

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисията на „ЛИЛИЕЛИ " ЕООД е да организира дейности по УПРАВЛЕНИЕ НА КОМПАНИИ, ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ ИДРУГИ.

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	УПРАВЛЕНИЕ НА КОМПАНИИ, ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ ИДРУГИ.

КЛИЕНТИ	Частни фирми и Население
ПАЗАРЕН ОБХВАТ	Обхватът на пазара включва клиенти от София и страната
ТЪРГОВСКИ ОБЕКТ	Няма

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

- Общо събрание

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне на финансовите отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от ЕС или Националните счетоводни стандарти /НСС/ приложими в България. Настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСС. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС, които са уместни и приложими за неговата дейност.
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. Отчетът е одобрен за издаване от управителя на Дружеството на 15.02.2022 г.

Детайлна информация за счетоводните политики на Дружеството, включително промени през годината, са оповестени в бележките.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Нетните активи на Дружеството към 31 декември 2021г са в размер на 577 хил.лв (31 декември 2020: 379 хил.лв.) положителни парични потоци от оперативна дейност (198) хил.лв. Дружеството отчита положителна от (215) хил. лева за годината, приключваща на 31 декември 2021 г. (31 декември 2020 г. печалба от (213)хил. лева.

На 11 март 2020 г., Световната здравна организация обяви огнището на коронавирус за пандемия, а българското правителство обяви извънредно положение на 13 март 2020 г. В отговор на потенциално сериозната заплаха, която COVID - 19 представлява за общественото здраве, българските държавни власти приеха мерки за ограничаване на огнището, включително въвеждане на ограничения за трансграничното движение на хора извън Европейския съюз, мерки по отношение на чуждестранните посетители от засегнатите региони и „блокиране“ на определени индустриални дейности, в очакване на по-нататъшно развитие. Много от страните в Европа и по света въведоха подобни действия.

Ръководството следи развитието на пандемията COVID-19 и непрекъснато оценява възможните ефекти върху дейността на Дружеството и неговите финансови резултати и състояние. Основните оперативни приоритети на управлението са:

- Здравна защита на служителите на Дружеството
- Реорганизация на дейността на дружеството
- Анализ на клиентските поръчки и пазарни условия

Въз основа на резултатите през 2021г и бизнес плана за 2022г, ръководството счита, че Дружеството би било в състояния да изпълнява задълженията си, свързани с нормалната дейност

с финансовите ресурси, генерирани от основната му дейност, ако ефектите от COVID-19 не влошат значително икономическата ситуация в световен мащаб. Въпреки това Ръководството стигна до заключението, че за да изпълнява своите задължения, свързани с нормалната му дейност, Дружеството може да се наложи да разчита на подкрепата, чрез получаване на допълнителни ресурси. Въз основа на публично достъпната информация към датата на одобрение на тези финансови отчети, ръководството разгледа редица тежки, но правдоподобни сценарии по отношение на потенциалното развитие на огнището и очакваното му въздействие върху Дружеството и икономическата среда, в която Дружеството работи. В отговор на тези възможни сценарии ръководството е предприело действия, насочени към намаляване на рисковете.

По отношение на продажбите, продуктите на Дружеството се реализират на различни места и в това отношение няма съществен риск, възникващ от определена държава. Ръководството ще продължи да търси възможности за продажба в различни географски райони, за да смекчи риска, свързан с продажбите.

Въз основа на горните факти и обстоятелства, ръководството е оценило, че принципа за действащо предприятие, използван при изготвянето на финансовите отчети е подходящ.

2. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.Всички суми са закръглени до хиляда, освен когато е посочено друго.

3. Използване на приблизителни оценки и преценки

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

(а) Преценки

- Бележка - признаване на приходи

(б) Несигурност в допусканията и оценките

Информация за несигурност в допусканията и оценките, за които има значителен риск да доведат до съществени корекции в следващата финансова година, се съдържа в следните бележки:

(в) Оценка на справедливи стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви.

Дружеството е установило контролна рамка по отношение на оценката на справедливи стойности.

Когато оценява справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството използва наблюдаеми данни, доколкото е възможно. Справедливите стойности се категоризират в различни нива в йерархията на справедливите стойности на базата на входящите данни в техниките за оценка

4. Промяна в значимите счетоводни политики

Дружеството не е страна по договор – получател на финансово обвързан лизинг..
Дружеството не е страна по договор по оперативен лизинг Договор за наем .

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на база на принципа „предимство на съдържанието пред формата“. При промяна на условията по

лизинговия договор, които водят до промяна на критериите за класификация съгласно СС 17 – *Лизинг*, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Дружеството като наемател

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив. В началото на лизинговия договор, наетият актив се записва по справедлива стойност или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Общата сума на наемните плащания се отчита като задължение, а разликата между стойността, по която е записан наетия актив (както е посочено по-горе) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещ период. Последният се признава като текущ финансов разход пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора към общата сума на договорните лизингови плащания.

Лизинговите плащанията по договори за експлоатационен лизинг се признават като текущи разходи за външни услуги на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

5. Приходи

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Приходи от продажба на стоки	4	-
Балансова стойност на продадените стоки	(2)	-
	2	**-**

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Приходи от продажба на услуги – договор за контрол и управление	345	347
	345	**347**

6. Разходи по икономически елементи

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Суровини и материали	47	31
Разходи за външни услуги	29	11
Възнаграждения на наети лица	8	30
Разходи за амортизация	17	17
Други оперативни разходи	6	-
	107	**109**

7. Финансови приходи/разходи

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Приходи от лихви	-	-

Финансови приходи	-	-
Разходи за лихви	(1)	()
Банкови такси и комисионни	()	(1)
Финансови разходи	**(1)**	**(1)**
Нетен финансов резултат признат в печалби и загуби	**(1)**	**(1)**

8.Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева	**Земи**	**Сгради**	**Машини, производствено оборудване и апаратура**	**Транспортни средства**	**Инвентар и други**	**В процес на изграждане**	**Общо**
Отчетна стойност							
Баланс към 1 януари 2020		-			169		169
Придобити активи		-	-	-	-	-	-
Трансфери		-	-	-	-	-	-
Преоценка на земя		-	-	-	-	-	-
Отписани активи	.	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2020	**-**	**-**	**-**	**-**	**169**	**-**	**169**
Баланс към 1 януари 2021	-	-	-	-	169	-	169
Придобити активи	-	-		-	**8**		**8**
Трансфери	-	-	-	-	-	-	-
Финансиране		-	-	-	-	-	-
Преоценка на земя	-	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2021	**-**	**-**	**-**	**-**	**177**	**-**	**177**
Амортизация и загуби от обезценка							
Баланс към 1 януари 2020					111		111
Амортизация за годината	-	-	-	-	17	-	17

Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2020	-	-	-	-	**128**	-	**128**
Баланс към 1 януари 2021	-	-	-	-	**128**	-	**128**
Амортизация за годината	-	-			16		**16**
Корекция начислена амортизация	-						
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2021	-	-	-	-	**144**	-	**144**
Балансова стойност на ДМА							
към 31.12.2021г.	-	-	-	-	**33**	**33**	

9. Материални запаси

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Стоки	34	12
	34	**12**

10.Данъци

Виж счетоводна политика в Бележка

(а) Данъци признати в печалби и загуби

В хиляди лева	**2021**	**2020**
Текущ данък		
Данък за текущата година	24	24
	24	**24**
Отсрочен данък	-	-
Общо данъци	**24**	**24**

(б)) Обяснение на ефективната данъчна ставка

В хиляди лева	**2021**	**2021**	**2020**	**2020**
Печалба/ (Загуба) за периода				
Общо данъци		239		237
Печалба/ (Загуба) след данъци		24		24

Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10%	24	10%	24
Отсрочен данък	-		-	

11. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2021	2020	2021	2020
Търговски вземания	56	39		
Обезценка на търговски вземания	-	-		
	56	39		

В хиляди лева	2021	2020
Други вземания	13	-
Обезценка на други вземания		

12. Парични средства и еквиваленти

В хиляди лева	2021
Суми по банкови сметки	569
Парични средства в брой	
	569

13.Капитал и резерви

(а) Регистриран капитал

	Брой дялове		Номинална стойност	
В хиляди дялове	2021	2020	2021	2020
Издадени към 1 януари	50	50	5000	5000
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	**50**	**50**	**5000**	**5000**

Собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
ЛИЛЯНА ГЕОРГИЕВА КУЦАРОВА	50	100	5000	100%
ОБЩО:		**10**	**5000**	100%

Политиката на Ръководството е да се подържа силна капиталова база така, че да се подържа доверието на кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Ръководството следи възвращаемостта на капитала.

14. Заеми

А)Получени Заеми

В хиляди лева	2021	2020
Получени заеми и лихви от собственик	66	16
Получени заеми от трети лица	3	3
	69	**19**

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност.

Б)Предоставени заеми

В хиляди лева	2021	2020
Предоставени заеми и лихви към трети лица	12	12
	12	**12**

15. Търговски и други задължения *В хиляди лева*	2021	2020
Търговски задължения – доставчици	48	33
Задължения персонал и за осигуровки	1	-
Данъчни задължения	9	26
	58	**59**

16. Финансови инструменти

(а) Счетоводни класификации и справедливи стойности

Финансови инструменти отчетени по справедлива стойност

През 2021 и 2020година Дружеството няма финансови инструменти, които да се отчитат по справедлива стойност.

Финансови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност

Финансовите инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, са финансови активи и пасиви, чиято балансовата стойност е разумно приближение на справедливата им стойност.

(б) Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

(в) Общи положения за управление на риска

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към тези финансови отчети.

Ръководството носи отговорността за определянето на политиките за управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тези политики установяват максимални лимити, които Дружеството може да поеме по отделните видове рискове, като същевременно дефинират правила и процедури за контрол върху правомощията на служителите и съответствието с установените лимити. Политиките по управление на финансовите рискове подлежат на

регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

(г) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Дружеството за 2021г., не начислява обезценка, която да представлява неговата приблизителна оценка за възникнали загуби по отношение на търговските и други вземания

Максималната експозиция към кредитен риск за търговски и други вземания към отчетната дата е посочена по горе.

Максималната експозиция към кредитен риск за търговски и други вземания към отчетната дата е посочена по горе.

17.Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството

18. База за измерване

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност.

Дружеството е приложило последователно значимите счетоводни политики, представени по-долу, за всички периоди, представени в този финансов отчет.

19. Значими счетоводни политики

По-долу е представен индекс на значимите счетоводни политики, за които повече информация е налична на следващите страници:

а. Приходи от договори с клиенти
б. Безвъзмездни средства предоставени от държавата
в. Финансови приходи и разходи
г. Чуждестранна валута
д. Доходи на наети лица
е. Данъци върху дохода
ж. Материални запаси
з. Имоти, машини, съоръжения и оборудване
и. Нематериални активи

(а) Приходи от договори с клиенти

Информация за счетоводните политики свързани с договори с клиенти е предоставена в бележките.

(б) Безвъзмездни средства предоставени от държавата по програми COVID 19

Безвъзмездните средства получени от държавата, за подпомагане на бизнеса. Безвъзмездните средства се признават в печалбата или загубата текущо през годината.

(в) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи на Дружеството включват:

- приходи от лихви;
- разходи за лихви;
- валутни курсови печалби или загуби от финансови активи и финансови пасиви;
- обезценка на финансови активи (различни от търговски вземания);

Лихвени приходи или разходи се признават използвайки метода на ефективния лихвен процент.

(г) Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се преизчисляват във функционалната валута на Дружеството по обменните курсове на датите на транзакциите.

Парични активи и пасиви, деноминирани в чужда валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към отчетната дата. Не-парични активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по курса на датата, на която справедливата стойност е определена. Непарични позиции, които се оценяват по историческа цена в чуждестранна валута, не се преизчисляват.

(д) Доходи на наети лица

(е)Планове с дефинирани вноски – Дружеството не изчислява задължения за дефинирани доходи.

(ж)Краткосрочни доходи на наети лица

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се отчитат като разход, когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата, която се очаква да бъде изплатена, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител и задължението може да се оцени надеждно.

(з) Данъци върху дохода

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за бизнес комбинации или за статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

(и) Текущ данък

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки, влезли в сила, или по същество въведени към отчетната дата, и всички корекции за данъчни задължения или вземания за предходни години. Текущият данък включва също данъчни ефекти от дивиденти.

(й) Отсрочен данък

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, признати във финансовия отчет, и сумите използвани за данъчни цели. Отсрочен данък не се признава за:

- временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка, която не е бизнес комбинация и която не засяга печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели;
- разлики, свързани с инвестиции в дъщерни предприятия и съвместно контролирани предприятия, доколкото е вероятно, че те няма да имат обратно проявление в обозримото бъдеще; и
- облагаеми временни разлики, възникващи от първоначално признаване на репутация.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила, или са въведени по същество към отчетната дата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират само ако има правно основание за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви, и те се отнасят до данъци върху печалбата, наложени от едни и същи данъчни власти.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и приспадащи се временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Дружеството да промени своите преценки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода, когато такова определяне бъде направено.

(к) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Себестойността на материалните запаси се базира на принципа „средно-претеглен". В случая на произведена продукция и незавършено производство, себестойността включва подходящ дял от общопроизводствените разходи, базиран на нормалния оперативен капацитет.

(л) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Признаване и оценка

Първоначално признаване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно (основни компоненти).

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно, че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Дружеството.

Амортизация

Амортизацията се изчислява така, че да се изпише цената на придобиване на имотите, машините, съоръженията и оборудването, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се признава в печалбата или загубата. Активи на лизинг се амортизират за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира. Очакваните срокове на полезен живот за имоти, машини, съоръжения и оборудване са, както следва:

- машини и оборудване 3 - 25 години
- сгради 25 години

- транспортни средства 3 - 6 години
- други 3 - 15 години

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

(м)Нематериални активи

Признаване и оценка

Нематериални активи, придобити от Дружеството, имащи определен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само когато увеличават бъдещата икономическа полза от специфичния актив, за който се отнасят. Всички останали разходи, включително разходи за вътрешно генерирани репутация и търговски марки, се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се изчислява така, че да се изпише цената на придобиване на нематериалните активи, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се признава в печалбата или загубата. Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

- програмни продукти 3 - 6 години
- права върху интелектуалната собственост 6 -7 години

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

(н) Финансови инструменти

Признаване и първоначално измерване

Търговски вземания първоначално се признават, когато са възникнали. Всички други финансови активи и пасиви са първоначално признати, когато Дружеството става страна по договорните условия на инструмента.

Финансов актив (освен търговските вземания без съществен компонент на финансиране) или финансов пасив се измерва първоначално по справедлива стойност плюс, за позиции, които не се отчитат по справедлива стойност през печалба и загуба, разходи по сделката, които са пряко свързани с неговото придобиване или издаване. Търговски вземания без съществен компонент на финансиране се измерват първоначално по съответната им цена на сделката (транзакционна стойност).

Управител: ЛИЛЯНА КУЦАРОВА

.....