"ПРОФИТРИМА" ЕООД

ЕИК 203224596

Адрес на управление:гр. София , район Красно село,
ул. „Смолянска" № 18, вх. А, ап. 48

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2020 година

Съдържание:

1. Годишен доклад за дейността
2. Доклад на независимия одитор
3. Счетоводен баланс
4. Отчет за приходите и разходите
5. Отчет за собствения капитал
6. Отчет за паричните потоци
7. Приложение към финансовия отчет

Представляващ:

Звезделин Михайлов Грозданов

Съставител:

Светлана Петрова Неделчева

София, 10 юни 2021 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ПРОФИТРИМА" ЕООД гр. София
за 2020 година

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"Профитрима" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 24.09.2014 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. „Смолянска " № 18, вх.А,ап.48.

Основният капитал на дружеството е в размер на 3000 лв. Едноличният собственик на капитала е Звезделин Михайлов Грозданов. Дружеството се управлява и представлява от Звезделин Михайлов Грозданов.

Основният предмет на дейността на дружеството е внос и търговия на едро с месо и месни продукти. Дружеството търгува с производители на месни продукти и колбаси от цялата страна.

2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Отчетната 2020 година дружеството приключва с печалба в размер на 170 хил. лв. и реализира следните приходи и разходи:

/хил.лв./

Показатели	*2020 год.*	*2019 год.*	*Разлика /+/ /-/*
Приходи от продажба на стоки	41 796	40 166	+1630
Приходи от услуги	14	0	+14
Други приходи	28	7	+21
Общо приходи от дейността:	**41 838**	**40 173**	**+1665**
Разходи за дейността	**41 578**	**39 312**	**+2266**
Финансов резултат от основна дейност	**260**	**861**	**-571**
Финансови приходи	**0**	**4**	**-4**
Финансови разходи	**69**	**63**	**+6**
Общ финансов резултат	**191**	**802**	**-611**
Корпоративен данък и отсрочени данъци	**21**	**81**	**-60**
Балансова печалба/загуба	**170**	**721**	**-551**

Приходите от продажба на стоки през 2020 г. са увеличени с 1 630.лв. спрямо 2019 год., което представлява увеличение в размер на 4,06 %. Разходите от дейността през 2020 г. са увеличени с 2 266 хил.лв. спрямо 2019 год., което представлява увеличение в размер на 5,76%.

Систематизираната финансова информация за последните 3 финансови години е следната:

/ хил.лв./

Показатели	*Мярка*	*2020 г.*	*2019 г.*	*2018 г.*
Приходи от основна дейност	хил. лв.	41 838	40 177	27 199
Печалба от основна дейност	хил. лв.	191	802	135
Нетна печалба от дейността след облагане с корпоративен данък	хил. лв.	170	721	122
Сума на активите	хил. лв.	4 026	6 251	2 737
Основен капитал	хил. лв.	3	3	3
Дивиденти	лева	311	202	152

Имущественото състояние на дружеството е следното:

Активи	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Отн. дял в %	Обем в х.лв.	Отн. дял в %	Обем в х.лв	Отн. дял в %	Обем в х.лв.
Сграда	0.98	39	0,63	39	1,42	39
Транспортни средства и други ДМА	3,77	151	2,68	167	7,16	196
Стоки и материали	20.82	833	15,45	961	18,67	511
Вземания от продажби и аванси	71.27	2 851	77,88	4 844	59,74	1 635
Други краткосрочни вземания	0.38	15	0,66	41	0,51	14
Парични средства	2.78	111	2,70	168	12,50	342
Общо:	100	4 000	100	6 220	100	2737

С най-голям относителен дял са вземанията от продажби 71,27 % от сумата на активите на дружеството

3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА ЛИКВИДНОСТ И АВТОНОМНОСТ

Структурата на капитала и цялата финансова дейност е свързана с ликвидността на дружеството. Ликвидността изразява способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, бюджета и други задължения.

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайните активи.

Коефициенти	*2020 год.*	*2019 год.*	*Разлика /+/ /-/*
Обща ликвидност	1,61	1,41	+0,20
Бърза ликвидност	1,26	1,17	+0,09
Абсолютна ликвидност	0,04	0,04	-
Финансова автономност	0,38	0,25	+0,13
Финансова задлъжнялост	2,65	4,02	-1,37

Показателят за ликвидност се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви (задължения). През 2020 г. спрямо предходната година е повишена ликвидността на дружеството.

Показателите за финансова автономност и задлъжнялост са количествени характеристики изразяващи независимостта на дружеството от кредитори. През 2020 год. спрямо предходната година е повишена финансовата автономност на дружеството и е намалена задлъжнялостта.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И РЕНТАБИЛНОСТ

Коефициенти	*2020 год.*	*2019 год.*	*Разлика /+/ /-/*
Ефективност на разходите	1,01	1,02	-0,01
Ефективност на приходите	0,99	0,98	+0,01
Рентабилност на собствения капитал	0,15	0,58	-0,43
Рентабилност на приходите от продажби	0,01	0,02	-0,01

Коефициентът на ефективност на разходите е 1,01 за 2020 год., което означава, че за отчетната година дружеството за 1 лев разходи е реализирало 1,01 лева приходи.

Коефициентът на ефективност на приходите съответно за 2020 г. е 0.99, което означава, че през отчетната година един лев приходи са реализирани с 0,99 лева разходи.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е 0,15 за 2020 год., което означава, че за отчетната година дружеството за един лев собствен капитал е реализирало 0,15 лева печалба.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е 0,01 за 2020 год., което означава, че за отчетната година дружеството за 1 лев приходи е реализирало 0,01 лева печалба.

Показателите за ефективност и рентабилност са занижени през 2020 г. спрямо 2019 г.

5. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В трудните икономически условия, усилията на ръководството на дружеството са насочени към разширяване на дейността на дружеството и увеличаване обема на търговия с охладено месо.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Разпространението на пандемията от коронавирусна инфекция (COVID-19) продължава и през 2021 г. Ситуацията се развива динамично и зависи от мерките, наложени от правиталството на Република България. Към този моменти нарушаването на обичайната икономическа дейност в България и света в резултат на COVID-19 не е повлияло значително върху дейността на дружеството.

Извън посоченото по-горе, няма други събития настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата на този доклад.

12.07.2021 г

Управител :.....

„ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика

на „ПРОФИТРИМА“ ЕООД

град София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ПРОФИТРИМА“ ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 година 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 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 2020 година 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 независимия 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, описани по-горе в раздела *„Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“* 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 регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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.

— достигаме 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.

СТАНКА ПЕТКОВА ШИШКОВА .....
Регистриран одитор

Станка Шишкова
0586
Регистриран одитор

гр. Бургас 8000,
ул. „Струма" № 50, ет. 4,

21 юли 2021 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"ПРОФИТРИМА" ЕООД

към 31.12.2020 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума /хил.лв/ Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума /хил.лв/ Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**3**	**3**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	39	39	**II. Натрупана печалба /загуби/ от минали години**		
- сгради	39	39	Неразпределена печалба	930	520
2. Съоръжения и други	151	167	***Общо за група II:***	**930**	**520**
Общо за група I:	**190**	**206**	**III. Текуща печалба (загуба)**	170	721
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**190**	**206**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**1 103**	**1 244**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Задължения**		
I .Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	520	1 334
1. Стоки	833	961	- до 1 година	487	1 279
2. Предоставени аванси	3	59	- над 1 година	33	55
Общо за група I:	***836***	***1 020***	2. Получени аванси, в т.ч.:	12	-
II. Вземания			- до 1 година	12	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	2 848	4 785	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 260	2 263
2. Други вземания	15	41	- до 1 година	1 260	2 263
Общо за група II:	***2 863***	***4 826***	4. Други задължения, в т.ч.:	1 131	1 410
III. Парични средства			- до 1 година	595	729
1. В брой	104	167	- над 1 година	536	681
2. Безсрочни сметки (депозити)	7	1	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	9
Общо за група III:	***111***	***168***	- до 1 година	9	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3 810**	**6 014**	- данъчни задължения, в т.ч.	586	720
			- до 1 година	586	720
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	**2 923**	**5 007**
			- до 1 година	2 354	4 271
В. Разходи за бъдещи периоди	**26**	**31**	- над 1 година	569	736
СУМА НА АКТИВА	**4 026**	**6 251**	**СУМА НА ПАСИВА**	**4 026**	**6 251**

Дата на съставяне: **Съставител:** **Управител:**

София, 10 юни 2021 г. **Светлана Петрова Неделчева** **Звезделин Михайлов Грозд**

Станка Шишкова
0586
Регистриран одитор
21.07.2021г.

"ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"ПРОФИТРИМА" ЕООД
за 2020 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**452**	**474**	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**41 810**	**40 166**
а) суровини и материали	53	64	а) стоки	41 796	40 166
б) външни услуги	399	410	б) услуги	14	-
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**496**	**515**	**2. Други приходи**	**28**	**7**
а) разходи за възнаграждения	436	457			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	60	58			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**33**	**74**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	33	74			
- разходи за амортизация	33	74			
4. Други разходи, в т.ч.:	**40 597**	**38 249**			
а) балансова стойност на продадени активи	40 564	38 165			
б) други разходи	33	84			
Общо разходи за оперативната дейност	**41 578**	**39 312**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**41 838**	**40 173**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**10**	**5**	**3. Други лихви и финансови приходи**	**-**	**4**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	5	- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	4
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	**59**	**58**			
Общо финансови разходи (5+6)	**69**	**63**	***Общо финансови приходи (3)***	**-**	**4**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**41 647**	**39 375**	***Общо приходи (1+2+3)***	**41 838**	**40 177**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**191**	**802**			
8. Разходи за данъци от печалбата	***21***	***81***			
9. Печалба (7-8)	**170**	**721**			
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	**41 838**	**40 177**	**Всичко (Общо приходи)**	**41 838**	**40 177**

Съставител: Светлана Петрова Неделчева

Управител: Звездели Михайлов Грозданов

Дата на съставяне:
София, 10 юни 2021 г.

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

21.07.2021 г.

"ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
"ПРОФИТРИМА" ЕООД
за 2020 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	**3**	**520**	**721**	**1 244**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3**	**520**	**721**	**1 244**
3 .Финансов резултат от текущия период	-		170	**170**
4. Разпределение на печалбата	-	(311)	-	**(311)**
в т.ч. дивидент	-	(311)	-	**(311)**
5. Други изменения в собствения капитал	-	721	(721)	-
6. Салдо към края на отчетния период	**3**	**930**	**170**	**1 103**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**3**	**930**	**170**	**1 103**

Дата на съставяне:
София, 10 юни 2021 г.

Съставител: Светлана Петрова Неделчева

Управител: Звезделин Михайлов Грозданов

Станка Шишкова
0586
Регистриран одитор

21.07.2021г.

„ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
"ПРОФИТРИМА" ЕООД
за 2020 година

(Хил.лв)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Текущ период	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46 793	42 727	4 066	41 445	38 262	3 183
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	456	(456)	-	475	(475)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	32	(32)	-	67	(67)
4	Други парични потоци от основна дейност	25	7 883	(7 858)	-	7 031	(7 031)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***46 818***	***51 098***	***(4 280)***	***41 445***	***45 835***	***(4 390)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	19	(19)	-	1	(1)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**19**	**(19)**	**-**	**1**	**(1)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	94	(94)	150	104	46
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 373	649	4 724	4 877	374	4 503
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	329	(329)	-	247	(247)
4	Плащания на задължения по лизингови договори	-	31	(31)	-	48	(48)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	-	-	-	-	5	(5)
6	Други парични потоци от финансова дейност	-	28	(28)	-	32	(32)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**5 373**	**1 131**	**4 242**	**5 027**	**810**	**4 217**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**52 191**	**52 248**	**(57)**	**46 472**	**46 646**	**(174)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**168**			**342**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**111**			**168**

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

21.07.2021г.

„ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *

Дата:
София, 10 юни 2021 г.

Съставител:
Светлана Петрова Неделчева

Управител:
Звезделин Михайлов Грозданов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ПРОФИТРИМА" ЕООД
за 2020 година

1. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТТА, СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

„ПРОФИТРИМА" ЕООД (дружество) е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 23.09.2014 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. София, район Красно село, ул. „Смолянска" № 18, вх. А, ап. 48.

Основният предмет на дейност на дружеството е търговия на едро с месо и месни продукти.

Едноличен собственик на капитала е Звезделин Михайлов Грозданов.

Дружеството се представлява и управлява от Звезделин Михайлов Грозданов и Елена Димитрова Грозданова.

Основният капитал на дружеството е в размер на 3 хил.лв.

Брой служители (наети лица в края на годината) – 10.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети съгласно българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

3.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1 Общи положения

Финансовият отчет е изготвен на база на историческата цена. Представянето на финасовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добрите приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите финансови резултати биха моглида бъдат различни от тях.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети".

Във финансовия отчет сравнителната информация е за периода от 01.01.2019 год. до 31.12.2019 год.

3.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

3.4. Грешки от предходни периоди и промени на счетоводни политики

Фундаментални грешки - грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване.

Фундаменталните грешки и промените на счетоводната политика, които са свързани с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

3.5. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите включват приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност. Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления..

3.5.1. Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажба на стоки и други активи се признават при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

3.5.2. Предоставяне на услуги

Приходите от услуги се признават, когато услугите са предоставени.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора

3.5.3 Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

3.6. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

3.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.
Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив поотделно, се третират като отделен дълготраен материален актив и се амортизират на база полезен срок на годност на отделните разграничими части.

Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Сгради и конструкции	-	25	години
Машини и оборудване	-	3,3	години
Транспортни средства	-	10	години
Съоръжения	-	10	години
Стопански инвентар	-	10	години
Компютърна техника	-	10	години

Определеният полезен живот на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на ползване на активите, същия се коригира.

3.8. Нематериални дълготрайни активи

Като нематериалните дълготрайни активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив, отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.
При придобиването нематериалните дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващите разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им. Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:
Права за индустриална собственост – 6,7 години.

3.9. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:
- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от дружеството,
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

През отчетния период не е извършена обезценка на СМЗ.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.
Няма ограничени права върху стоково-материалните запаси.

3.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по номинална стойност на база на оригинално издадена фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката на несъбираеми суми.

Всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

Приблизителната оценка на загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събирането на цялата суми или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо или по давност.

3.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и парични средства по разплащателни сметки.

3.12. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал отразяващ номиналната стойност на дяловете.

Неразпределена печалба включваща натрупаните печалби от минали години.

Текуща печалба включваща печалбата от текущия отчетен период.

През отчетния период е разпределен дивидент в размер на 311 хил. лв.

3.13. Търговски и други задължения и кредити

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по номиналната им стойност на оригиналната фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

3.14. Финансов лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите се извършва нова класификация на лизинговите договори.
Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа „предимство на съдържанието пред формата".
Лизинговият договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- Наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор.
- Наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно,че опцията ще бъде упражнена.
- Срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено.
- В началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив.
- Наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Дружеството е наемател по финансов лизингов договор и:

- Отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания.
- Записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.
- Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания.
- Признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.
- Начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.
- Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

В края на отчетния период Дружеството има задължение по финансов лизинг за покупка на автомобили. Неприключените лизингови договори са за три автомобила.
През отчетния период няма сключени нови договори за финансов лизинг.

3.14. Текущи и отсрочени данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10 % (2019 г. е 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда в края на всеки отчетен период и те се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони , които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2020 г. е приложена ставка от 10 %, която е действаща и за 2021 година.

3.15. Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.
Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд „Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите"(ГВРС) и здравно осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).
Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест", фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) – на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение за здравното осигуряване.

3.15.1. Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положил трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени

вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.15.2. Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.
Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

3.16. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за преструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред тези, които биха били засегнали. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

4. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1. Приходи от продажби

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Приходи от продажба на стоки	41 796	40 166
Приходи от услуги	14	0
Приходи от продажба на ДМА	0	4
Отписани задължения	22	0

Други приходи	6	3
Общо	**41 838**	**40 173**

4.1.2. Финансови приходи

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	4
Общо	**0**	**4**

4.2. Разходи

4.2.1. Разходи за суровини материали и външни услуги

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Материали и суровини	17	13
Гориво	22	30
Резервни части	5	9
Други материали	9	12
Куриерски и далекосъобщителни услуги	9	11
Консултантски услуги	2	20
Наеми	106	104
Застраховки	13	15
Вътрешен транспорт	113	118
Комисионни	26	18
Други външни услуги	130	124
Общо	**452**	**474**

4.2.2. Разходи за персонала

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Текущи възнаграждения	436	457
Вноски за социално осигуряване	60	58
Общо	**496**	**515**

4.2.3. Други разходи

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Командировъчни разходи	5	49
Брак	27	29
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	40 564	38 165
- стоки	40 564	38 161
- ДМА	0	4
Други	1	6
Общо	**40 597**	**38 249**

4.2.4 Финансови разходи

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Лихви по банкови кредити	29	17
Лихви по лизингови договори	2	3
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	5
Банкови такси	28	38
Общо	**69**	**63**

4.3. Печалба. Разход за данък върху печалбата

Изчисляването на данъчната печалба се извършва чрез преобразуване на счетоводната печалба от стопанска дейност, съгласно изискванията на данъчното законодателство.

	2020 BGN`000	*2019 BGN`000*
Счетоводно печалба преди облагане с корпоративен данък	191	802
Текущ разход на данък върху печалбата	(21)	(81)
Печалба за отчетния период	**170**	**721**

През отчетния период не са начислени отсрочени данъчни активи и пасиви.

5. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

5.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

(BGN`000)

	Сгради	Съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника и стопански инвентар	Общо
Очетна стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	**39**	**24**	**272**	**25**	**360**
Новопридобити активи	0		0	16	16
Отписани активи	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2020 г.	**39**	**24**	**272**	**41**	**376**
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	**0**	**0**	**(142)**	**(12)**	**(154)**
Начислена амортизация	0	(3)	(26)	(3)	(32)
Отчислена амортизация	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2020 г.	**0**	**(3)**	**(168)**	**(15)**	**(186)**
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	**39**	**21**	**104**	**26**	**190**

Към 31.12.2020 г. е направен преглед на дълготрайните материални и нематериални активи от ръководството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка. В резултат на прегледа ръководството е установило, че няма условия за обезценка на активите.

5.2. Стоково- материални запаси и предоставени аванси

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Стоки	833	961
Предоставени аванси за покупка на стоки	3	59
Общо	**836**	**1 020**

5.3. Търговски и други вземания

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Вземания от клиенти и доставчици	2 848	4 785
Авансов корпоративен данък	0	0
Предоставени депозити	2	2

Други дебитори	13	39
Общо	**2 863**	**4 826**

5.4. Парични средства

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Парични средства в разплащателни сметки	7	1
Парични средства в каса	104	167
Общо	**111**	**168**

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет. Към 31.12.2020 г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 26 хил. лв. (2019 г. – 31 хил. лв.).

5.6. Собствен капитал

5.6.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 3000 лева и се състои от 300 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева за всеки един дял.

5.6.2. Печалба

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Неразпределена печалба от минали години	930	520
Текуща печалба	170	721
Общо	**1 100**	**1 241**

5.7. Задължения към финансови предприятия

5.7.1. Краткосрочни задължения към финансови предприятия

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Задължения по банкови кредити - овърдрафт	20	649
Задължения по договор за факторинг	445	604
Задължения по лизингови договори – краткосрочна част	22	26
Общо	**487**	**1 279**

На 21.02.2018 г. дружеството е сключило договор за банков кредит – овърдрафт с УниКредит Булбанка АД с размер на главницата 400 хил. лв. съгласно анекс от 16.03.2020 г. крайният срок за погасяване е 21.02.2021 г. Обезпечение – залог по реда на ЗОЗ върху съвкупността на настоящи и бъдещи вземания.

На 26.08.2019 г. дружеството е сключило договор за банков кредит – овърдрафт с УниКредит Булбанка АД с размер на главницата 300 хил. лв. Съгласно анекс от 16.03.2020 г. крайният срок за погасяване е 26.08.2021 г. Обезпечение – залог по реда на ЗОЗ върху съвкупността на настоящи и бъдещи вземания.

5.7.1. Дългосрочни задължения към финансови предприятия

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Задължения по лизингови договори	33	55
Общо	**33**	**55**

5.8. Задължения към доставчици и клиенти

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Задължения към доставчици	1 260	2 263
Общо	**1 260**	**2 263**

5.9. Други задължения

	31.12.2020 BGN`000	*31.12.2019 BGN`000*
Осигурителни задължения	9	9
ДДС за внасяне	571	696
ДДФЛ	12	12
Корпоративен данък	3	12
Задължения към собственика	536	681
Общо	**1 131**	**1 410**

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица- лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленчески персонал.

***Свързани лица на дружеството*:**

- Звезделин Михайлов Грозданов – едноличен собственик и управител

Сделки със свързани лица

Няма сделки със свързани лица.

Разчети със свързани лица

Задължение към едноличния собственик по направени допълнителни вноски е в размер на 536 хил.лв. /2019 г. 681 хил.лв./

7 . УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове , най-важните от които са: пазарен валутен риск (включващ валутен риск, от промяна на справедливата стойност) и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари, за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, защото извършва операции и сделки във валута.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск поради негативни промени в цените на продаваните стоки и доставените материали, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците и клиенти те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояния да изплати изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Към 31 декември 2020 г. финансовите активи на дружеството представляват основно вземания и парични средства. Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на дейността си.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите пасиви – задължения към финансови предприятия по банков кредит.

Несигурност

Дружеството изпитва известна несигурност по време на пандемията Covid 19, но продължава да работи в условията на извънредно положение, обявено от правителството на Република България. Въпреки трудностите постига добри икономически показатели.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Разпространението на пандемията от коронавирусна инфекция (COVID-19) продължава и през 2021 г. Ситуацията се развива динамично и зависи от мерките, наложени от правиталството на Република България.

Не са възникнали коригиращи събития и значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството.

Дата: 10.06.2021 година

Съставител: ..... /Светлана Петрова Неделчева/

Управител: ..... /Звезделин Михайлов Грозданов/

„ПРОФИТРИМА" ЕООД * СОФИЯ *