Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД

Към 31.12.2021 г.

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД
гр.Пазарджик

ЕИК
160121541

БАЛАНС
на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хлв.) текуща година	Сума (хлв.) предх. година
А	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I.	Гр."Дълготрайни нематериални активи"		
1	Концесии,патенти,лицензии,търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		1
	Общо за група "Дълготрайни нематериални активи"	0	1
II.	Гр. "Дълготрайни материални активи"		
1	Земи и сгради, в т.ч. :	2 242	2 298
	- земи	958	958
	- сгради	1 284	1 340
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3 541	3 120
3	Съоръжения и други	524	397
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1 012	681
	Общо за група "Дълготрайни материални активи":	7 319	6 496
III	Гр. "Дългосрочни финансови активи"		
	Акции и дялове в предприятия от група	84	84
	Общо за група "Дългосрочни финансови активи":	84	84
IV	Група "Отсрочени данъци":		
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	7 403	6 581
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
I	Група "Материални запаси":		
1	Суровини и материали	955	1 542
2	Продукция и стоки, в т.ч. :	939	473
	- продукция	915	80
	- стоки	24	393
	Общо за гр. "Материални запаси"	1 894	2 015
II	Група "Вземания":		
1	Вземания от клиенти и доставчици	1 375	689
2	Вземания от предпр. от група		37
3	Други вземания	205	268
	Общо за група "Вземания":	1 580	994
	до 1 година	1 580	994
III	Група "Парични средства":		
	- В брой	57	78
	- В безсрочни сметки (депозити)	117	138
	Общо за гр. "Парични средства":	174	216
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	3 648	3 225
В	Раздел "Разходи за бъдещи периоди"	4	10
	Сума на актива:	**11 055**	**9 816**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хлв.) текуща година	Сума (хлв.) предх. година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	1 486	1 486
II	Група "Натрупана печалба (загуба)от минали години	5 403	4 724
	в т.ч. неразпределена печалба	5 403	4 724
III	Група "Текуща печалба(загуба)"	1 069	679
	Общо за раздел "Собствен капитал":	7 958	6 889
Б	Раздел "Задължения"		
1	Задължения към финансови предприятия:	2 390	2 162
	в т.ч. до 1 година	546	692
	в т.ч. над 1 година	1 844	1 470
2	Получени аванси:		
	в т.ч. до 1 година		
3	Задължения към доставчици:	512	389
	в т.ч. до 1 година	512	389
4	Задължения към предприятия от група	36	194
	в т.ч. до 1 година	36	194
5	Други задължения:	159	182
	в т.ч. до 1 година	159	182
	-към персонала:	98	128
	в т.ч. до 1 година	98	128
	-осигурителни задължения:	45	19
	в т.ч. до 1 година	45	19
	-данъчни задължения:	12	35
	в т.ч. до 1 година	12	35
	-други:	4	
	в т.ч. до 1 година	4	
	Общо за раздел "Задължения":	3 097	2 927
	до 1 година	1 253	1 457
	над 1 година	1 844	1 470
	Сума на пасива:	**11 055**	**9 816**

Дата на съставяне: 22.02.2022 г.

Съставител:.....
Цветанка Германова Николова

Ръководител:.....
Петър Маринов Бончев

Съгласно доклад от дата: 23.06.2022г.

Лилия Николова
0760
Регистриран одитор

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД
гр.Пазарджик

ЕИК
160121541

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	**Разходи**			**Б**	**Приходи**		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1 063	1	Нетни приходи от продажби	19 445	13 934
					- продукция	19 050	11 325
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	17 623	9 062		- стоки	51	2 230
					- услуги	344	379
	- суровини и материали	16 042	8 186				
	- външни услуги	1 581	876		Увеличение на запасите от продукция и		
3	Разходи за персонала	1 269	1 037	2	незавършено производство	835	
	- разходи за възнаграждения	1 087	886	3	Други приходи , в т.ч	3 400	3 267
	- разходи за осигуровки	182	151		приходи от финансирания	74	154
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии				Общо приходи от оперативна дейност	23 680	17 201
4	Разходи за амортизация и обезценка	592	480	4	Приходи от участия в дъщерни,асоциран и смесени предприятия, в т.ч:	350	300
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	592	480		приходи от предприятия от група	350	300
				5	Други лихви и финансови приходи	3	-
	- разходи за амортизация	592	480		положителни разлики от промяна на		
5	Други разходи	3 327	4 994		валутни курсове	2	
	- балансова стойност на продадените активи	3 274	4 926		приходи от лихви и други финансови приходи	1	
	- други разходи	53	68		Общо финансови приходи	3	-
	Общо разходи за оперативна дейност	22 811	16 636		Общо приходи	24 033	17 501
6	Разходи от обезценка на финансови активи,вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	12	22				
	-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	22				
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	70	111				
	- разходи за лихви	41	51				
	- други финансови разходи	29	60				
	Общо финансови разходи	82	133				
8	Печалба от обичайната дейност	1 140	732				
	Общо разходи	22 893	16 769				
9	Счетоводна печалба	1 140	732				
10	Разходи за данъци от печалбата	(71)	(53)				
11	Печалба	1 069	679				
	Всичко :	**24 033**	**17 501**		**Всичко :**	**24 033**	**17 501**

Дата на съставяне: 22.02.2022 г.

Съставител:.....
Цветанка Германова Николова

Ръководител:.....
Петър Маринов Бончев

Съгласно доклад от дата: 23.06.2022г.

Лилия Христова Николова

Лилия Николова
0760
Регистриран одитор

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД
гр.Пазарджик

ЕИК
160121541

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23142	22128	1 014	17598	14423	3 175
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1269	(1 269)	0	989	(989)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	93	(93)	-	28	(28)
Други парични потоци от основната дейност	796	102	694	233	169	64
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	23 938	23 592	346	17 831	15 609	2 222
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	84	974	(890)	205	1 474	(1 269)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	84	974	(890)	205	1 474	(1 269)
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11 295	10 895	400	9 089	10 170	(1 081)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	350	33	317	300	38	262
Плащания на задължения по лизингови договори		185	(185)	82	198	(116)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	9	(8)		11	(11)
Други парични потоци от финансова дейност	3	25	(22)	-	31	(31)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	11 649	11 147	502	9 471	10 448	(977)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	35 671	35 713	(42)	27 507	27 531	(24)
Парични средства в началото на периода			216			240
Парични средства в края на периода			174			216

Дата на съставяне: 22.02.2022 г.

Съставител:
Цветанка Германова Николова

Ръководител:
Петър Маринов Бончев

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД

Съгласно доклад от дата: 23.06.2022г.

Лилия Христинова Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД
гр.Пазарджик

ЕИК
160121541

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД
за периода 01.01.2021-31.12.2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	**1 486**	-	-	-	-	-	-	**4 724**	-	**679**	**6 889**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1 486**	-	-	-	-	-	-	**4 724**	-	**679**	**6 889**
Финансов резултат за текущия период										1 069	**1 069**
Разпределения на печалба:								679		(679)	-
в т.ч. прехвърляне на резултата от предходния период								679	-	(679)	-
Салдо в края на отчетния период	**1 486**	-	-	-	-	-	-	**5 403**	-	**1 069**	**7 958**
Собствен капитал в края на периода	**1 486**	-	-	-	-	-	-	**5 403**	-	**1 069**	**7 958**

Дата на съставяне: 22.02.2022 г.

Съставител:.....
Цветанка Германова Николова

Ръководител:.....
Петър Маринов Бончев

Съгласно доклад от дата: 23.06.2022г.

Цветанка Германова Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

ПМБ ИНДЪСТРИС ООД 160121541
гр.Пазарджик

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД
Към 31.12.2021 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

"ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност

1.2.Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е предварително третиране и рециклиране на неметални/пластмасови/ отпадъци.

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Дружеството е с четирима съдружници - "Екоиндъстрис 2007" ЕООД с дял 1286050 лв, Петър Маринов Бончев - с дял 110750 лв, Звезделин Величков Байлов - с дял 44600 лв. и рСъплай сълюшънс АГ Швейцария. Дружеството се управлява от следните управители: Петър Маринов Бончев, Звезделин Величков Байлов и Мила Димитрова Бончева. Адресът на управление на дружеството е гр.Пазарджик, ул."Мильо войвода" 18

Настоящият финасов отчет е одобрен от управителя на "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финасов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в настоящия финасов отчет в хиляди левове.

2.2.Сравнителни данни

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

2.2. *Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.*

1.действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2.последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3.предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4.начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5.независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6.същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7.компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.

8.предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9.оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти;

2.3.Съдържание на годишния финансов отчет.

От 01 януари 2016 година в България е в сила нов Закон за счетоводството. Съгласно глава втора, раздел I от този закон се определят следните категории предприятия:1.микропредприятия; 2.малки предприятия; 3.средни предприятия; 4.големи предприятия. Категорията на предприятието се определя в зависимост от стойностите на показателите балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби и средна численост на персонала.

За 2021 година категорията на предприятието се определя от стойността на цитираните показатели за 2020 година. Промяна в категорията на предприятието се извършва, когато предприятие за последните два отчетни периода престане да отговаря на два от трите показателя за съответната категория. Категорията се променя от началото на следващия (трети) отчетен период.

В съответствие с тези изисквания "ПМБ ИНДЪСТРИС" ООД е средно предприятие

Съставните части на пълния комплект на финансовия отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и приложение.

Минималните съставни части на финансовия отчет на малките предприятия са: съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.

Минималните съставни части на финансовия отчет на микропредприятията са: съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	10
Съоръжения	4
Транспортни средства	25
Транспортни средства без автомобили	10
Офис оборудване	15
Компютърна техника и мобилни апарати	50
Други дълготрайни материални активи	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия.

Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Постоянните и променливите разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт или услуга.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - до 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС
- лихвите по кредити се включват като плащания за финасова дейност.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по тосрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Продукти от развойна дейност	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други	Търговска репутация	Разходи за придобиване	Общо:
	BGN'000				
	Отчетна стойност				
Салдо на 1.01	-	5	-	-	5

Постъпили	-		-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12	-	5	-	-	5
	Амортизация				
Салдо на 1.01	-	4			4
Начислена за годината	-	1			1
Амортизация на излезлите	-	-			-
Салдо на 31.12	-	5			5

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	958	1 629	5 667	78	571	235	681	9 819
Постъпили		9	928	183		15	493	1 628
Излезли	-		118		55		162	335
Салдо на 31.12	958	1 638	6 477	261	516	250	1 012	11 112
	Амортизация							
Салдо на 1.01		289	2 547	13	337	137		3 323
Начислена за годината		65	455	7	37	27		591
Амортизация на излезлите			66	-	55			121
Салдо на 31.12	-	354	2 936	20	319	164	-	3 793
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	958	1 340	3 120	65	234	98	681	6 496
Салдо на 31.12	958	1 284	3 541	241	197	86	1 012	7 319

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2021 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Според преценка на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Наименование и седалище на предприятието	Размер в хил.лв.	Притежаван дял в %	Собствен капитал Към 31.12.2021 г.	Печалба (загуба) Към 31.12.2021 г.
"Пласттрейд" ЕООД	34	100	479	110
"ПМБ Търговище" ООД	50	100	309	147

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
Основни материали	619	685
Спомагателни материали	336	857
Горива		
Незавършено производство		
Продукция	915	80
Стоки	24	393
Предоставени аванси за материални запаси		
Общо	1 894	2 015

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2021 г. , за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".
В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

	31 декември 2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
Вземания от продажби	1 102	588
Вземания по предоставени аванси	273	138
Предоставен паричен заем		
Други вземания	205	268
Общо	1 580	994

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

		31 декември 2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева		57	78
Ралични средства по сметки в банки в лева		2	27
Ралични средства по сметки в банки във валута		115	111
Депозити в лева			
Общо		174	216
Валутен курс на: Към 31.12.2021 г.	1 евро =	1,95583 лв.	
Валутен курс на: Към 31.12.2021 г.	1 щ.д. =		

Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
Финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори	4	10
Общо	4	11

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	29720	50			29720	50	1486000
Общо:	29720	1486	0		29720	1486	1486000
Печалба (загуба) в лева:	1 069 380.08		Доходност на един дял				35.98

Провизии и сходни задължения

Предприятието не начислява провизии и други сходни задължения, с изключение на провизиите за данъци. При наличието на подобни провизии, информацията е представена в Справката за отсрочените данъци.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия:	31 декември 2021 г.			31.12.2020 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
		BGN'000			*BGN'000*	
Общо:	546	1844	0	459	751	0

Задължения към финансови предприятия по кредитори и срокове:	2021 *BGN'000*	Описание на обезпечението	2020 *BGN'000*	Описание на обезпечението
БАНКА ДСК инв.к-т 400 хлв	41		112	
- до 1 година	41		70	
- над 1 година			42	
- над 5 години				
БАНКА ДСК инв.к-т 137 хЕ	24		65	
- до 1 година	24		41	

- над 1 година		
- над 5 години		24
БАНКА ДСК инв.к-т 315 хЕ	490	
- до 1 година	63	553
- над 1 година	253	63
- над 5 години	174	253
БАНКА ДСК инв.к-т 170 хлв	142	237
- до 1 година	34	170
- над 1 година	108	34
- над 5 години		136
ПРОКРЕДИТ БАНК к-т линии,овърдрафт	812	
- до 1 година		0
- над 1 година	812	
- над 5 години		
ПРОКРЕДИТ БАНК инв.к-т 95.7 хЕ	29	
- до 1 година	29	73
- над 1 година		44
- над 5 години		29
ПРОКРЕДИТ БАНК 400 хЕ	630	
- до 1 година	154	782
- над 1 година	476	199
- над 5 години		583
ОТП ЛИЗИНГ	193	
- до 1 година	172	317
- над 1 година	21	174
- над 5 години		143
БАНКА ДСК к.карти	6	
- до 1 година	6	5
- над 1 година		5
- над 5 години		
БАНКА ДСК овърдрафт	0	
- до 1 година		0
- над 1 година		
- над 5 години		
ОББ ИНТЕРЛИИЗ	23	
- до 1 година	23	85
- над 1 година		62
- над 5 години		23

Задължения към предприятия от група:	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Доставени активи и услуги	36	319
Общо:	36	319

Задължения към персонала	31 декември 2021 г.		31.12.2020 г.	
	брой	*BGN'000*	брой	*BGN'000*
Ръководен персонал	4	29	5	66
- в т.ч. за м.12 на текущата година	4	29	5	66
Административен персонал	5	12	7	9
- в т.ч. за м.12 на текущата година	5	12	7	9
Производствен и помощен персонал	53	57	57	53
- в т.ч. за м.12 на текущата година	53	57	57	53
Общо задължения към персонала:	62	98	69	128

Осигурителни задължения	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	34	14
Задължения за здравни осигуровки	11	5
Общо осигурителни задължения:	45	19

Данъчни задължения	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*

Данък добавена стойност	6	28
Корпоративен данък	5	4
Данък върху доходи на физически лица	1	3
Други данъчни задължения	12	35
Общо данъчни задължения:		

Други задължения

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Други задължения		1
Общо други задължения:		1

Изменение на запасите от продукция и незавършено производство

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Увеличение (намаление) на запасите от продукция	835	(1 063)
Общо увеличение (намаление) на запасите	835	(1 063)

Разходи за суровини и материали

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Основни материали	14 589	7 486
Спомагателни материали	268	60
Горива и смазочни материали	40	35
Канцеларски материали	3	3
Електроенергия и вода	1 132	581
Други	10	21
Общо	16 042	8 186

Разходи за външни услуги

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Разходи за ремонт и подръжка	30	4
Комуникации	12	9
Разходи за наеми	99	141
Разходи за застраховки	36	33
Консултантски услуги и комисионни	53	26
Транспортни разходи	1 060	441
Други	291	222
Общо	1 581	876

Разходи за персонал

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Възнаграждения на ръководния персонал	314	219
Възнаграждения на административния персонал	93	43
Възнаграждения на производствения персонал	634	624
Осигуровки на ръководния персонал	83	25
Осигуровки на административния персонал	20	9
Осигуровки на производствения персонал	125	117
Общо	1 269	1 037

Разходи за амортизации и обезценка

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	592	480
Общо	592	480

Други оперативни разходи

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Балансова стойност на продадените материали	3 174	2 859
Балансова стойност на продадените стоки	48	1 862

Балансова стойност на продадените ДА	52	205
Командировки	9	5
Отписани вземания		
Други	44	63
Общо	3 327	4 994

Финансови разходи

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	22
Разходи за лихви по заеми	34	45
Разходи за лихви по лизинг	7	7
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	29	59
Общо	82	133

Финансови приходи

	31 декември 2021 г. *BGN'000*	31.12.2020 г. *BGN'000*
Приходи от съучастия	350	300
Приходи от лихви по банкови сметки		
Приходи от лихви по заеми		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други финансови приходи		
Общо	350	300

Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид	2020 *BGN'000*	2019 *BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	1 140	732
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(71)	(73)
Сума на увеличенията от данъчни постоянни разлики	-	
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики по ГДД	662	793
Сума на намаленията от данъчни временни разлики по ГДД	(1 096)	(993)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	43	20
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	(28)	(53)
Отсрочени данъци върху печалбата в с обратно проявление		
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**(28)**	**(53)**

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица					
Име	Вид на свързаност (отбележете с "x")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Асоциирано предприятие	Предприятие под общ контрол	Други свързани лица
Екоиндъстрис 2007 ЕООД	x				
Пласттрейд ЕООД		x			
ПМБ Търговище		x			
Петър Бончев					x

Сделки със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хил.лв.		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Предприятие майка		213		0
Дъщерно предприятие	3663	6431	0	36

Дата на съставяне: 22.02.2022 г.

Съставител: Цветанка Германова Николова

Ръководител: Петър Маринов Бончев

