

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определят като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с пазарната лихва към датата на индивидуалния отчет за финансовото състояние. Това се прави само за целите на оповестяването или за придобити в бизнес комбинация.

❖ Недеривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчислява на базата на настоящата стойност на бъдещите парични потоци на главници и лихви, дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на индивидуалния отчет.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. За да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения заемен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството.

❖ Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и почти изцяло дружеството осъществява своите разплащания в местна валута. Ангажименти в друга валута обичайно са деноминирани в евро поради което валутният риск е минимизиран.

❖ Лихви по търговски и банкови заеми

Дружеството е получател по търговски и банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени със залог на материални запаси и вземания. Годишният лихвен процент по банковия кредит варира в рамките на тримесечния ЮРИБОР + 2.75 %.

❖ Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения или длъжниците просрочат задълженията си. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

осъществяване на продажби на стоки и услуги на и предоставяне на търговски кредити на контрагенти с подходяща кредитна репутация.

❖ Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, управлението на дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането като поддържа достатъчно свободни парични наличности.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Дружеството ЕВРОРЕНТАЛС ООД е с основен капитал 5000 лева, разпределен в 500 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лева.

3. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Транспортни средства	Други МА	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност			
На 1 януари 2021	15 523	48	15 571
Придобити	5 434	-	5 434
Отписани	4 115	-	4 115
На 31 декември 2021	16 842	48	16 890
Амортизация			
На 1 януари 2021	8 503	46	8 549
Начислена за периода	3 680	1	3 681
Отписана	2 960	-	2 960
На 31 декември 2021	9 223	47	9 270

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

Балансова стойност			
на 1 януари 2021	7 020	2	7 022
на 31 декември 2021	7 619	1	7 620

НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност			
На 1 януари 2021	55	235	290
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
На 31 декември 2021	55	235	290
Амортизация			
На 1 януари 2021	54	141	195
Начислена за периода	1	47	48
Отписана	-	-	-
На 31 декември 2021	55	188	243
Балансова стойност			
на 1 януари 2021	1	94	95
на 31 декември 2021	-	47	47

Върху активи с балансова стойност 6 492 хил.лева е ограничено полването им. Учреден е залог в полза на съответния лизингодател по договорите за финансов лизинг, по които са закупени активите.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

През годината Дружеството не е капитализирало разходи в стойността на дълготрайните си активи

Отчетната стойност на всички активи, които са с нулева балансова стойност, но все още са в употреба е 2 443 хил.лв.

Ръководството на дружеството е направило преглед за обезценка на транспортните средства. Не са констатирани факти, които да водят до обезценка на транспортните средства.

Дейността на дружеството бележи разтеж последните години, като само през 2020 г. поради COVID кризата е в застой. Във връзка с развитие на дейността му е и закупуването на транспортни средства. Транспортните средства се закупват само нови. Създадена е организация за постоянната им поддръжка в отлично техническо състояние.

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12. 2021	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2020
Обезценка на вземания	-	-	9	1
Персонал	31	3	22	2
Слаба капитализация	-	-	21	2
Данъчна загуба	-	-	228	24
Общо активи по отсрочени	31	3	294	29

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

данъци							
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата (пасиви)	31		3		294		29

5. ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31 декември 2020		31 декември 2020
	BGN'000		BGN'000
Вземания по продажби * (св.лица – виж т. 19)	417		371
Предоставени аванси	26		13
Други вземания:	112		326
в.т.ч. над 1 година – предоставени гаранции	89		89
Общо	555		710

Размерът на обещанките по продажби, възприети от Ръководството на дружеството е

Дни в просрочие	Процент на обезценка
От 181 до 360 дни	30 %
Над 360 дни	100 %

Ръководството на дружеството е възприело този размер на обезценка, отчитайки обезпечението с което разполага и инструментите за предотваряване на неплащане.

През 2017 г. е начислена обезценка на вземания на дружеството от 2015 и 2016 г. в размер

ИНДИВИДУАЛЕН годишен финансов отчет 31 декември 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

на 9 хил.лв., като вземанията за обезценени на 100%. През 2021 г. тези обезценени вземания са отписани.

Към 31.12.2021 г. няма вземания, подлежащи на обезценка.

Другите вземания, представляват:

- вземания по застраховане – 18 хил.лв. (2020: 0 хил.лв.)
- вземания във връзка с платен данък при източника – 5 х.лв. (2020: 4 хил.лв.).
- вземания по надплатен корпоративен данък – 0 х.лв. (2020: 2 хил.лв.)
- вземания по програми на правителството за преодоляване на икономическите последствия от пандемията COVID-19 – 0 хил.лв. (2020: 231 хил.лв. (150 хил.лв. по програма за подкрепа на средните предприятия и 81 хил.лв. по програма за запазване на заетостта)

Дружеството е предоставило Франчайз гаранция в размер на 39 хил.лв., както и гаранции по сключени наемни договори с летища в размер на 50 хил.лв. (2020: 89 хил.лв.)

Разходи за бъдещи периоди	31 декември 2021	31 декември 2020
	BGN'000	BGN'000
Лихви по лиз.договори	255	284
Предплатени разходи	152	136
Общо	407	420

Предпатените разходи включват платени абонаменти за 2021 г. и разсрочени разходи за застраховки на автомобилите.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2020	31 декември 2020
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	12	8
Парични средства в банкови сметки	1 514	862
Общо	1 523	870

ИНДИВИДУАЛЕН годишен финансов отчет 31 декември 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

Паричните средства на дружеството се съхраняват в български лева и евро в първокласни международни банки.

Няма налични парични средства, които да не са на разположение.

Дружеството има отпуснати и неусвоени кредити към 31.12.2021 г. в размер на 1 061 х.лв.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2021	31 декември 2020
	BGN'000	BGN'000
Основен	5	5
Натрупани печалби	(28)	225
Резултат за текущия период	1 164	(253)
Капитал на дружеството	1 141	(23)

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството е получател по лизингови договори:

Лизингодател	Лихвен процент	Срок	Текуща част	Нетекуща част
Лизингови компани	2.2 % - 5.00 %	2019 -2024	2 803	3 879
Лизингова компания свързано лице	4.5 % - 8.5 %	2025 г.	55	97
Общо			2 858	3 976

Обезпечения са : първи по ред залог на вземане по лизингови договори и моторни превозни средства.

Дружеството отчита като нетекущи задължения и предоставени депозити по дългосрочни

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

договори за оперативен лизинг в размер на 822 хиляди лева (2020 – 711 х.лв.).

9. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2021 г. Дружеството има одобрена кредитна линия от Алианц Банк България във връзка с финансиране закупуването на нови автомобили в размер на 1 000 000 евро. Към 31.12.2021 г. задълженията по отпуснати банкови заеми са в размер на 894 хил.лв.. Падежът на тези задължения е през 2026 г. Лихвеният процент е 3.25%.

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2021	31 декември 2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	230	207
Получени аванси	27	-
Задължения към персонала	26	19
Задължения към социалното осигуряване	5	3
Данъчни задължения	179	29
Общо	467	258

Данъчните задължения са текущи. Задълженията към персонала са задължения по неизполван платен годишен отпуск.

11. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на услуги	7 487	5 388
Приходи от продажба на активи	1 330	289
Приходи от продажба на стоки	3	2 787
Други приходи	1 943	1 543
Общо	10 763	10 007

Като други продажби дружеството отчита получени застрахователни обещания,
ИНДИВИДУАЛЕН годишен финансов отчет 31 декември 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

начислени неустойки по договори за лизинг и отписани задължения по лизингови договори, прекратени преди падеж и други както следва:

	2021		2020
	BGN'000		BGN'000
Застрахователни обещетения	12		14
Начислени неустойки	17		40
Отписани задължения (прекратени лизингови договори)	1 360		783
Бонус за закупени автомобили с марка КИА	168		177
Други приходи	37		71
Реклама	138		44
Приходи от финансираня	211		414
Общо	1 943		1 543

Продадените активи през 2021 г. са дълготрайни материални активи с отчетна стойност 1 009 хил.лв.

12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2021		2020
	BGN'000		BGN'000
Разходи за гориво	53		78
Канцеларски материали	4		3
Инвентар и обзавеждане	3		2
Ел. енергия и студена вода	14		9
Авточасти и принадлежности	44		26
Други разходи за материали	1		1
Общо	119		119

ИНДИВИДУАЛЕН годишен финансов отчет 31 декември 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021		2020
	BGN'000		BGN'000
Нает транспорт	232		44
Ремонти	479		324
Реклама	12		17
Съобщителни услуги	14		14
Консултантски договори	17		10
Застраховки	688		643
Такси по основна дейност (франчайзинг)	324		194
Наеми	181		173
Комисиони на посредници	281		146
Рент-а-кар в чужбина	730		534
Автомивки	47		34
Други външни услуги	100		85
Общо	3 105		2 218

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021		2020
	BGN'000		BGN'000
Разходи за заплати	933		839
Разходи за социални осигуровки	157		151
Общо	1 090		990

Възнагражденията на ръководния персонал възлизат на 304 хил.лв.

Средносписъчният брой на персонала е 27 човека.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	1 009	2 954
Данък МПС и винетки	100	92
Командировки в страната и чужбина	16	13
Представителни разходи	3	1
Разходи за здравна застраховка "Заболяване"	11	13
Други	19	20
Общо	1 158	3 093

16. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи от предприятия в група са приходи от лихви от отпуснат търговски заем на КИА Моторс България – София ООД. За 2020 са в размер на 13 хил.лв. За 2021 г. не са предоставяни заеми и няма отчетени приходи от лихви.

Разходите за лихви и други финансови разходи са разпределени както следва:

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Банкови такси	30	18
Разходи за лихви по лизингови договори – свързани лица – Б.Л. Лизинг	8	7
Разходи за лихви по лизингови договори – други лизингодатели	188	241

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

Разходи за лихви по банкови заеми	41		25
Валутни разлики	2		3
Общо	269		294

17. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	2021		2020
	BGN'000		BGN'000
Данъци от печалбата	105		-
Отсрочени данъци	26		(26)
Общо	131		(26)

18. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити. Паричните и валутните средства са представени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност се разглежда като справедлива стойност. Задълженията по банкови кредити са посочени по справедлива стойност към датата на баланса.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица по отношение на дружеството са:

Дружество	Вид свързаност
КИА МОТОРС БЪЛГАРИЯ – СОФИЯ ООД	Общ контрол
Б.Л. ЛИЗИНГ АД	Общ контрол
СУБАРУ МОТОРС ООД	Общ контрол
ЕВРОРЕНТАЛС ООД	Общ контрол
НЮ ЕСТЕЙТС ООД	Общ контрол

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

ЮНИТ БРОКЕР ООД	Общ контрол
РАМБУЛАН ЛИМИТИД	Собственик
ХОЛИБЕЛ ЛИМИТИД	Собственик
ЦВЕТАН РАШКОВ	Действителен собственик и представляващи
ХРАБРИН ИВАНЧЕВ	Действителен собственик и представляващи
БГ ПЕЛЕТС ООД	Общ контрол

Реализираните обороти са, както следва:

ДРУЖЕСТВО	ПРИХОДИ В Х.ЛВ.	РАЗХОДИ В Х.ЛВ.
Киа Моторс България – София ООД, в т.ч.	319	143
Наем на автомобили	13	-
Бонус закупени автомобили	168	-
Реклама	138	-
Авточасти и ремонт на автомобили	-	143
Субару Моторс ООД, в т.ч.	-	4
Ремонт на МПС и авточасти	-	4
Ню естейтс ЕООД	-	21
Наем и консумативи	-	21
Б.Л.Лизинг АД, в т.ч.	33	255
Приходи, свързани с продажба на автомобили преди	32	-

ИНДИВИДУАЛЕН годишен финансов отчет 31 декември 2021

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

изтичане на лизинговия договор		
Наем на автомобили	1	226
Лихви по лизингови договори	-	8
Данъци, застраховки и други	-	21
Юнит брокер ООД	-	6
Застраховки	-	6
БГ Пелетс ООД	-	-

Разчетите към датата на баланса са:

ДРУЖЕСТВО	ВЗЕМАНИЯ В Х.ЛВ.	ЗАДЪЛЖЕНИ Я В Х.ЛВ.
Б.Л.Лизинг АД	-	160
Киа Моторс България – София ООД АД	-	-

Задълженията към Б.Л. Лизинг са нефактурирани задължения по лизингови договори в размер на 152 хил.лв. и 8 хил.лв. задължения към доставчик по издадени фактури.

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

- Банкови гаранции

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма поети задължения по издадени банкови гаранции

- Обезпечения

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

Свързаното дружество Б.Л.Лизинг АД е солидарен длъжник на ЕВРОРЕНТАЛС ООД по договори за финансов лизинг с ДСК Лизинг АД. За обезпечаване на всички задълженията по договорите за финансов лизинг има издадени и запис на заповед за предявяване от лизингодателя.

Считано от 16.03.2017 г. Б.Л.Лизинг АД не е солидарен длъжник по сключваните след тази дата договори за финансов лизинг на ЕВРОРЕНТАЛС ООД с ДСК Лизинг АД.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството, с изключение на продължаващата да оказва влияние върху дейността на дружеството:

❖ Войната в Украйна

На 24 февруари 2022 година Русия започна война в цяла Украйна. Към датата на съставяне на настоящия отчет Ръководството на дружеството не е способно да определи какъв ще е ефекта в икономиката и в частност върху дейността на дружеството, но е на мнение че тези събития ще се отразят трайно негативно в световен мащаб, респективно в развитието на компаниите.

Ефектът за България зависи от продължителността на военните действия и от икономическите санкции наложени на Русия. Експерти прогнозират, че износьт към Русия и Украйна ще спре, същото се отнася и за вноса, ще намалеят чуждите инвестиции, а летният туризъм отново ще отчете нулев сезон.

Нивата на потребителска инфлация в световен мащаб вече се усеща изключително тежко. Енергийната зависимост на целия Европейски съюз от енергиен внос е огромна. Рязката инфлация в цените на енергийните суровини е факт, а това води до ръст в разходи, които са част от всяко производство. Освен пряко върху цените за отопление, транспорт и енергия на домакинствата в по-дългосрочен план това може допълнително да захрани инфлацията в почти всички потребителски стоки. Освен хранителни и енергийни суровини, войната заплашва да предвизвика и глобален недостиг и съответно инфлация в редица индустриални материали и суровини.

Несигурността е най-големият проблем в момента, икономическите последици вече са изключително сериозни. Инфлацията ще се увеличи значително, а правителството ще трябва да продължи да подкрепя компании и домакинства. Тази криза ще доведе до

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2021

(продължение)

сложни политически компромиси, което допълнително ще усложни политическата ситуация, докато световната икономика се възстановява от кризата вследствие на пандемията от Covid-19.

22. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

❖ Ситуацията, свързана с COVID-19:

Ръководството на дружеството, съблюдава строго въведената финансова дисциплина в Групата, съблюдавайки всички вътрешни правилници и разпоредби.

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Ръководството на дружеството е направило задълбочена преценка на ситуацията оповестена в т.21. , а именно:

- ✓ Няма заплаха от спиране на дейността
- ✓ Няма отказани доставки
- ✓ Дружеството няма заеми и изискуеми задължения към трети лица. Не съществува риск от не обслужване на задължения
- ✓ Дружеството има добра ликвидност и не е застрашено от ликвиден риск
- ✓ Няма регистрирани случаи на заболели служители

Съгласно направения анализ няма индикации за нарушаване на принципа за действащо предприятие.



Ръководител:
/Храбрин Иванов Иванчев/

Съставител:

/Лиляна Савова Доленска/