| | |
|---|---|
| | През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим друг ценови риск за Дружеството. Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е изложено на значим друг ценови риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като то няма инвестиции на разположение за продажба или такива отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. В допълнение на това, Дружеството не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи обвързани с ценови нива на материални запаси. |
| | |
| **3.4.** | **Кредитен риск** |
| | |
| | През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим кредитен риск за Дружеството. Кредитния риск възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти (включващи салдата по разплащателни сметки и депозитите в банки и финансови институции), както и по кредитните експозиции към клиенти (включващи текущите търговски вземания) и вземанията по предоставени от Дружеството заеми. Кредитният риск се управлява централизирано от ръководството на Дружеството ка по отношение на:<br>• банките и финансовите институции, Дружеството е установило политика за използване услугите само на български банки с добра репутация;<br>• клиентите, Дружеството е установило политика, подсигуряваща извършването на продажби на кредит само на клиенти със съответната кредитна история и подходяща кредитна репутация като текущите кредитни експозиции на клиентите се следят своевременно; и<br>• заемополучателите, Дружеството е установило политика, подсигуряваща предоставянето на заеми само на заемополучатели със съответната кредитна история и подходяща кредитна репутация, както и срещу получаването на подходящи обезпечения.<br>Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е изложено на кредитен риск. Потенциалната максимална експозиция на Дружеството по отношение на кредитния риск са балансовите стойности на средствата в банкови сметки, вземанията от клиенти и вземанията по предоставени заеми (така както са оповестени в Приложението към финансовия отчет). |

| | |
|---|---|
| **3.5.** | **Ликвиден риск** |
| | |
| | През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим ликвиден риск за Дружеството. Управлението на ликвидния риск включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп до уместни кредитни ангажименти, например банкови овърдрафти или револвиращи кредитни линии. Ръководството следи прогнози за наличния ликвиден резерв на Дружеството, който включва неизползваните средства по кредитни ангажименти, когато такива са налични, както и от паричните средства и еквиваленти. Прогнозите се базират на очакваните парични потоци. Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е изложено на значим ликвиден риск, произтичащ от наличните финансови инструменти. |
| | |
| **4.** | **ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ** |

| | Година, завършила на 31 декември | |
|---|---|---|
| | **2021г.** | **2020г.** |
| Приходи от продажба на стоки | 1,421 | 1,035 |
| Приходи от продажби на услуги | 58 | 154 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Приходи от наеми | 387 | 343 |
| | **Общо приходи от продажба на стоки и услуги** | **1,866** | **1,532** |
| | | | |
| | **Други приходи** | **5** | **17** |
| | Приходи от търговски бонуси | - | 17 |
| | Приходи от застрахователни щети | 5 | - |
| | **Общо приходи от оперативната дейност** | **1,871** | **1,549** |

## 5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | Година, завършила на 31 декември | |
|---|---|---|
| **Разходи за материали** | **2021 г.** | **2020 г.** |
| Разходи за канцеларски материали | - | (1) |
| Разходи за рекламни материали | (1) | (2) |
| Разходи за автомобили | (5) | (5) |
| Разходи за материали поддръжка офис и недвижими имоти и др. | (5) | (4) |
| Разходи за материали за придобиване на ДМА | (1) | (5) |
| **Общо разходи за материали** | **12** | **(17)** |
| | | |
| **Разходи за външни услуги** | | |
| Разходи за наем | (52) | (50) |
| Разходи за телефон и интернет | (10) | (10) |
| Разходи за реклама | (3) | (3) |
| Разходи за застраховки | (10) | (15) |
| Разходи за ремонт на автомобили | (4) | (12) |
| Разходи за поддръжка и ремонт на недвижими имоти | (31) | (15) |
| Разходи за одит и счетоводно обслужване | (11) | (19) |
| Разходи за калибриране и ремонт редуктори | (20) | (25) |
| Разходи за транспорт | (2) | (2) |
| Разходи за ел. енергия, вода и топлоенергия | (42) | (27) |
| Разходи за членски внос и такси | (6) | (5) |
| Други разходи | (10) | (2) |
| **Общо разходи за външни услуги** | **201** | **(185)** |

## 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| | Година, завършила на 31 декември | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| Разходи за възнаграждения | (209) | (206) |
| Разходи за осигуровки | (27) | (28) |
| **Общо разходи за персонала** | **(236)** | **(234)** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Средносписъчният брой на персонала през годината, завършила към 31 декември 2021 г. е 10 служители (2020 г.: 10). | | |
| | | | |
| **7.** | **ДРУГИ РАЗХОДИ** | | |
| | | **Година, завършила на 31 декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Други разходи, в т. ч. : | | |
| | Отчетна стойност на продадени стоки | (1134) | (857) |
| | Разходи за командировки | (1) | (6) |
| | Разходи за местни данъци и такси | (25) | (25) |
| | Разходи за минали отчетни периоди | - | (2) |
| | Разходи за дарение | - | (32) |
| | **Общо други разходи** | **1,160** | **(92** |
| | | | |
| **8.** | **ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ** | | |
| | | | |
| | | **Година, завършила на 31 декември** | |
| | **Финансови разходи** | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Разходи за лихви, в т. ч. : | (11) | (19) |
| | - по получени заеми от свързани лица (Приложение 19.3) | (11) | (18) |
| | Банкови такси и комисионни | (2) | (2) |
| | Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | (2) | (2) |
| | **Общо финансови разходи** | **(15)** | **(23)** |
| | | | |
| | **Финансови приходи** | | |
| | Приходи от лихви по предоставени заеми , в т. ч. : | 11 | 20 |
| | -Приходи от лихви от свързани лица (Приложение 19.3) | 8 | |
| | **Общо финансови приходи** | **11** | **20** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **9.** | **РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ** | | |
| | | | |
| | | **Година, завършила на 31 декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Текущ данък | (15) | (12) |
| | (Приход) / Разход от временни данъчни разлики (Приложение 12) | - | 1 |
| | **Общо разходи за данъци** | **(15)** | **(11)** |
| | | | |
| **10.** | **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)** | | |
| | | | |
| | Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е както следва: | | |
| | | | |

| | | Към 31 декември | |
|---|---|---|---|
| | | 2021 г. | 2020 г. |
| | Машини и съоръжения | 102 | 95 |
| | Транспортни средства | 134 | 134 |
| | Стопански инвентар и други | 15 | 11 |
| | **Общо напълно амортизирани ДМА** | **251** | **240** |
| | | | |
| | През 2021 г. няма отчетени загуби от обезценка на ДМА. | | |

## 11. НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

| | *Година, завършила на 31 декември* | |
|---|---|---|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| Инвестиции в други предприятия | 1 | 1 |
| Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти ) | 667 | 748 |
| **Общо нетекущи финансови активи** | **668** | **749** |

Инвестициите в други предприятия представляват съучастие на Дружеството в Беллиссимо АД (1,25% от капитала).

През 2021 г. няма отчетени загуби от обезценка на съучастия.

**Инвестиционни имоти**

| | Към 31 декември | |
|---|---|---|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| **В началото на годината** | | |
| Отчетна стойност | 2,022 | 2,022 |
| Натрупана амортизация | (1,274) | (1,193) |
| **Балансова стойност** | **748** | **829** |
| **През годината** | | |
| Амортизации | (81) | (81) |
| **В края на годината** | | |
| Отчетна стойност | 2,022 | 2,022 |
| Натрупана амортизация | (1,355) | (1,274) |
| **Крайна балансова стойност** | **667** | **748** |

## 12. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

| | *Година, завършила на 31 декември* | |
|---|---|---|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| В началото на годината | - | 1 |
| (Разход / Приход в отчета за приходи и разходи | - | 1 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **В края на годината** | **-** | **1** |

**Данъчни временни разлики - актив**

| | **Провизирани полагаеми отпуски** | **Общо** |
|---|---|---|
| Към 31 декември 2020 г. | **1** | **1** |
| (Разход)/Приход в ОПР | (1) | (1) |
| **Към 31 декември 2021 г.** | **-** | **-** |

## 13. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| | **Към 31 декември** | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| Стоки , в т.ч. : | 37 | 35 |
| - Тахографи и резервни части | 37 | 35 |
| **Общо стоково-материални запаси** | **37** | **35** |

Отчетната стойност на материалите и стоките , представени по-горе в размер на 37 хил.лв., съответства на тяхната нетна реализируема стойност .

Към 31 декември 2021г. Дружеството няма материални запаси, дадени в залог за обезпечаване .

## 14. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

| | **Към 31 Декември** | |
|---|---|---|
| | **2021г.** | **202(** |
| Вземания от клиенти и доставчици | 103 | 127 |
| Вземания от доставчици по аванси | 23 | 15 |
| Разчети за гаранции-депозити | 2 | 2 |
| Вземания от свързани лица (Приложение 19.5) | 324 | 516 |
| Възстановими данъци от печалбата | 11 | 3 |
| Вземания по предоставен търговски заем и лихви | 9 | 193 |
| **Общо краткосрочни вземания** | **472** | **856** |

Няма отчетени текущи разходи за обезценка на вземания през 2021г.

## 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | **Към 31 декември** | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Парични средства в брой | 23 | 22 |
| | Парични средства в разплащателни сметки | 815 | 1,231 |
| | **Общо парични средства** | **838** | **1,253** |
| | | | |
| | За целите на отчета за паричния поток, паричните средства се състоят от паричните наличности , посочени по-горе. | | |
| | | | |
| **16.** | **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | | |
| | | | |
| | | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | **Текущи разходи за бъдещи периоди** | | |
| | Разходи за застраховки | 6 | 6 |
| | Разходи за СОТ | 1 | 1 |
| | Разходи за печатни материали | 2 | 2 |
| | **Общо текущи разходи за бъдещи периоди** | **9** | **9** |
| | | | |
| **17.** | **ОСНОВЕН КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ, НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА, ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА** | | |
| | | | |
| | | **Брой дялове** | **Стойност в хил.лв.** |
| | Основен капитал към 31 декември 2020 г. | 5 000 | 5 |
| | Основен капитал към 31 декември 2021 г. | 5 000 | 5 |
| | | | |
| | | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Други резерви | 4 | 4 |
| | | | |
| | | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Неразпределена печалба | - | 941 |
| | Текуща печалба | 137 | 72 |
| | | | |
| | | | |
| **18.** | **ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| | | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021г.** | **2020г.** |
| | Задължения към доставчици | 47 | 86 |
| | Задължения към клиенти по аванси | 310 | 50 |
| | Задължения към съдружници (Приложение 19.4) | 1,616 | 1,524 |
| | Задължения към свързани лица (Приложение 19.4) | 245 | 634 |
| | Задължения към персонала | - | 7 |
| | Задължения към осигурителни организации | - | 5 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Данъчни задължения | 90 | 18 |
| | Получени депозити | 59 | 68 |
| | Начислени разходи | 24 | 23 |
| | **Общо текущи задължения** | **2,391** | **2,415** |

**Данъчни задължения**

| | Към 31 Декември | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| Задължения за Данък върху добавената стойност | 40 | 17 |
| Други данъчни задължения – данъци върху доходите | 50 | 1 |
| **Общо данъчни задължения** | **90** | **18** |

**19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

През 2021 г. Дружеството е осъществило следните видове сделки със свързаните си лица :

**19.1. Приходи от сделки със свързани лица**

| | Към 31 Декември | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| - Фако Инв ЕООД – наем | 9 | 9 |
| **Общо приходи от сделки със свързани лица** | **9** | **9** |

Продажбите към свързани лица се извършват при общите търговски принципи и условия.

**19.2. Покупки на услуги**

| | Към 31 Декември | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| - Фако Инв ЕООД – наем транспортни средства и разходи по тях | 49 | 60 |
| **Общо покупки от свързани лица** | **49** | **60** |

Покупките на услуги от свързани лица се извършват при общите търговски принципи и условия.

**19.3. Финансови приходи/разходи –лихви търговски заеми**

| | Към 31 Декември | |
|---|---|---|
| | **2021 г.** | **2020 г.** |
| **Финансови приходи** | | |
| - Фако Инв ЕООД – лихви по предоставен заем | 8 | 10 |
| **Общо финансови приходи от свързани лица** | **8** | **10** |
| | | |
| **Финансови разходи** | | |
| - Тодор Кутинов – лихви по получен заем | 11 | 18 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Общо финансови разходи от свързани лица** | **11** | **18** |
| | | | |
| **19.4.** | **Задължения към свързани лица** | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | - Тодор Кутинов – получен заем и лихви | 245 | 634 |
| | - Съдружници - дивиденти | 1,616 | 1,524 |
| | **Общо задължения към свързани лица** | **1,861** | **2,158** |
| | | | |
| **19.5.** | **Вземания от продажби към свързани лица** | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Фако Инв ЕООД – търговски заем и лихви | 324 | 516 |
| | **Общо вземания от свързани лица** | **324** | **516** |

Вземанията по търговски заеми от горепосоченото свързано лице не са обезпечени и носят приходи от лихви при ГЛП от 3%. Същите са дължими на падежа по сключения договор за заем 31.12.2022г. През 2021г. няма начислени провизии за съмнителни или необслужвани вземания от свързани лица.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **20.** | **Доходи на ключов ръководен персонал** | **Към 31 Декември** | |
| | | **2021 г.** | **2020 г.** |
| | Краткосрочни доходи на членовете на органите на управление | 98 | 89 |
| | **Общо краткосрочни доходи** | **98** | **89** |

**21. ПОЕТИ АНГАЖИМЕННТИ**

Дружеството няма поети ангажименти към 31 декември 2021 г.

**22. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ**

Дружеството не е ответник по търговски съдебни дела със значим материален интерес. По мнение на ръководството не се очаква Дружеството да претърпи някакви значителни загуби при неблагоприятен изход на бъдещи съдебни дела или правни искове насочени към него.

През 2021г. Дружеството не е било обект на проверки от органите на данъчната администрация, включително и отношение на корпоративни подоходни данъци. Органите на данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години след края на финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби. Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да е обстоятелства, които могат да доведат до потенциални ефективни допълнителни данъчни задължения в значителен размер.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има гаранционен депозит към „Медина Мед" ООД в размер на 59 хил. лева.

**23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

| | |
|---|---|
| | |
| | Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет. |
| | |

**„АУТО ПРОФИ – Н" ООД**
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.**
**Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго**

***Справка за нетекущите / дълготрайните активи / Приложение № 5 към СС 1***

| *Показатели* | *Отчетна стойност на нетекущите активи* | | | | *Последваща оценка* | | *Преоценена стойност 4+5-6* | *Амортизация* | | | | *Последваща оценка* | | *Преоценена амортизация в края на периода 11+12-13* | *Балансова стойност в края на периода 7-14* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *В началото на периода* | *На постъпилите през периода* | *На излезлите през периода* | *В края на периода 1+2-3* | *Увеличение* | *Намаление* | | *В началото на периода* | *Начислена през периода* | *Отписана през периода* | *В края на периода 8+9-10* | *Увеличение* | *Намаление* | | |
| *а* | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* | *14* | *15* |
| ***I.Нематериални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| *2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи* | *4* | *-* | *-* | *4* | *-* | *-* | *4* | *4* | *-* | *-* | *4* | *-* | *-* | *4* | *-* |
| ***Общо за група I:*** | ***4*** | ***-*** | ***-*** | ***4*** | ***-*** | ***-*** | ***4*** | ***4*** | ***-*** | ***-*** | ***4*** | ***-*** | ***-*** | ***4*** | ***-*** |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| *1.Земи и сгради в т.ч.* | *587* | *-* | *-* | *587* | *-* | *-* | *587* | *104* | *7* | *-* | *111* | *-* | *-* | *111* | *476* |
| *-земи* | *409* | *-* | *-* | *409* | *-* | *- -* | *409* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *409* |
| *-сгради* | *178* | *-* | *-* | *178* | *-* | | *178* | *104* | *7* | *-* | *111* | *-* | *-* | *111* | *67* |
| *2.Машини, производствено оборудване и апаратура* | *144* | *4* | *-* | *148* | *-* | *-* | *148* | *112* | *13* | *-* | *125* | *-* | *-* | *125* | *23* |
| *3.Съоръжения и др.* | *173* | *-* | *-* | *173* | *-* | *-* | *173* | *161* | *5* | *-* | *166* | *-* | *-* | *166* | *7* |
| *в т.ч. Транспортни средства* | *134* | *-* | *-* | *134* | *-* | *-* | *134* | *134* | *-* | *-* | *134* | *-* | *-* | *134* | *-* |
| *4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане* | *7* | *-* | *-* | *7* | *-* | *-* | *7* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *7* |
| ***Общо за група II:*** | ***911*** | ***4*** | ***-*** | ***915*** | ***-*** | ***-*** | ***915*** | ***377*** | ***25*** | ***-*** | ***402*** | ***-*** | ***-*** | ***402*** | ***513*** |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *III.Дългосрочни финансови активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *1.Инвестиционни имоти* | *2,022* | *-* | *-* | *2,022* | *-* | *-* | *2,022* | *1,274* | *81* | *-* | *1,355* | *-* | *-* | *1,355* | *667* |
| *2.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия* | *1* | *-* | *-* | *1* | *-* | *-* | *1* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *1* |
| ***Общо за група III:*** | ***2,023*** | ***-*** | ***-*** | ***2,023*** | ***-*** | ***-*** | ***2,023*** | ***1,274*** | ***81*** | ***-*** | ***1,355*** | ***-*** | ***-*** | ***1,355*** | ***668*** |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | ***1*** | ***-*** | ***1*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| ***Общо за нетекущи /дълготрайни / активи I+II+III+IV*** | ***2,939*** | ***4*** | ***1*** | ***2,942*** | ***-*** | ***-*** | ***2,942*** | ***1,655*** | ***106*** | ***-*** | ***1,761*** | ***-*** | ***-*** | ***1,761*** | ***1,181*** |

Дата на съставяне: 26 май 2022 г.

Съставител:
„Иком Консулт-М" ЕООД
Управител: Маргарита Петрова

Управител:
Тодор Кутинов