

Годишен финансов отчет

31 декември 2021

СЪДЪРЖАНИЕ	
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	6-23
1 ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2 БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	6
3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	8
4.1 НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	14
4.2 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
4.3 ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
5.1 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	16
5.2 ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	16
5.3 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	16
5.4 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	16
6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	17
7 ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
8 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ПРИХОДИ	18
9 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	19
10 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	19
11 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	19
12 РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	19
13 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	20
14 ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	20
15 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	20
16 РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	21
17 СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
18 УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	23
19 КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	23
20 СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	23

БАЛАНС

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

на

адрес

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41

към

31.12.2021 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил.лева)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
A.	ЗАПИСАН, ПО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	5
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	0
1	Продукти от развойна дейност	0	III.	Резерв от последващи оценки	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	4	IV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0	1	Законови резерви	21
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
Общо за група I:		4	3	Резерв съгласно учредителен акт	0
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	0
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	Общо за група IV:		21
	- земи	0	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- сгради	0		- неразмислена печалба	7 426
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	21		- непокрита загуба	-264
3	Съоръжения и други	276	Общо за група V:		7 162
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	VI.	Текуща печалба (загуба)	1 179
Общо за група II:		297	Общо раздел А:		8 367
III.	Дългосрочни финансови активи		B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2		- отсрочени данъци	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	3	Други провизии и сходни задължения	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	Общо за раздел Б:		0

0250

Иван
Зонков

Регистриран одитор

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:		2	2
IV.	Отсрочени данъци	19	19
Общо за раздел Б:		322	401
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	12	9
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	14 753	31 824
	- продукция	0	0
	- стоки	14 753	31 824
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		14 765	31 833
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6 525	12 169
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	145	3 952
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		6 670	16 121
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	1 966	1 736
	- в брой	963	1 499
	- в безсрочни сметки (депозити)	995	228
	- парични еквиваленти	8	9
Общо за група IV:		1 966	1 736
Общо за раздел В:		23 401	49 690
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	36	41
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		23 759	50 132

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 500	1 500
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	1 500	1 500
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	13 360	39 477
	- до 1 година	13 360	39 477
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	532	490
	- до 1 година	428	365
	- над 1 година	104	125
	към персонала, в т.ч.:	341	284
	- до 1 година	341	284
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	43	48
	- до 1 година	43	48
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	37	26
	- до 1 година	37	26
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		15 392	41 467
	- до 1 година	13 788	39 842
	- над 1 година	1 604	1 625
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	177
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	177
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		23 759	50 132

Дата: 27.06.2022 г.

Съставител: Любка Дим. Стойнова Харманджиева

Ръководител: Пламен Гончев Георгиев

Зодерил: 
29.08.2022

0250 Иван Зонков
Регистровата книга

МАКО
TTS
* TOBACCO TRADE SOFIA LTD *

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41

01.01.2021 – 31.12.2021

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 253	1 258
	а) суровини и материали	862	883
	б) външни услуги	391	375
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	4 367	5 033
	а) разходи за възнаграждения	4 009	4 719
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	358	314
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	162	177
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	162	177
	- разходи за амортизация	162	177
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	437 827	397 206
	а) балансова стойност на продадените активи	437 743	397 134
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		443 609	403 674
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	34	33
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		34	33
8	Печалба от обичайна дейност	1 292	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		443 643	403 707
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 292	0
11	Разходи за данъци от печалбата	113	-1
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	1 179	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		444 935	403 706
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	444 706	403 569
	а) продукция	0	
	б) стоки	444 693	403 566
	в) услуги	13	3
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	19	95
	- приходи от финансиране	1	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		444 725	403 664
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	210	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		210	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	43
9	Извънредни приходи	0	1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		444 935	403 665
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	42
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	41
Всичко (Общо приходи+11)		444 935	403 706

Дата: 27.06.2022 г.

Съставител: Любка Дим. Стоянова-Харманджиева Ръководител: Пламен Топчев Георгиев

Заведен:

29.08.2022

0250 Иван Зонков

Регистриран от: 09



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД						
гр. София, ул. „Поручик Педелто Бончев“ 10, скл. 40-41						
01.01.2021 – 31.12.2021 (хил. лева)						
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	506 133	499 499	6 634	480 923	473 558	7 365
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	4 309	(4 309)	0	5 144	(5 144)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1311	(1311)	0	2708	(2708)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	10	111	(101)	0	12	(12)
8 Други парични потоци от основната дейност	55	809	(754)	314	736	(422)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	506 198	506 039	159	481 237	482 158	(921)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	10	(5)	59	260	(201)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	210	0	210	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	215	10	205	59	260	(201)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	22	(22)	0	23	(23)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	112	(112)	0	169	(169)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	134	(134)	0	192	(192)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	506 413	506 183	230	481 296	482 610	(1314)
Д. Парични средства в началото на периода			1 736			3 050
Е. Парични средства в края на периода			1 966			1 736

0250 Иван
Зонков
Регистриран оди ор

Дата: 27.06.2022 г.

Съставител: Любка Дим., Стоянова-Харма Ръководител: Иламен Тошев Георгиев

29.08.2022



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Банчов“ 10, скл. 40-41

01.01.2021 – 31.12.2021

на
адрес
за

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	21	0	0	0	8726	-264	0	8488	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1179	1179	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	-1300	0	0	(1300)	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	-1300	0	0	(1300)	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	21	0	0	0	7426	-264	1179	8367	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	21	0	0	0	7426	(264)	1179	8367	

Дата: 27.06.2022 г.

Съставител: Любка Дим. Стоянова-Харманджиева

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев



Завършил:

29.08.2022

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ“ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

1. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Табако Трейд София” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на СГС ф.д. № 13128/1994 г., том 221, партиден № 17724, страница 126, с ЕИК по Булстат: 831556490. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София 1528, ул.“Поручик Неделчо Бончев” № 10, складове 40 и 41. Дружеството е регистрирано с капитал 5000,00 лв./пет хиляди лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управители:

Пламен Топчев Георгиев

Димитър Костадинов Вълчев

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

През 2021 г. основната дейност на Дружеството е покупко – продажба на тютюневи изделия.

2. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2021 год.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предметно на съдържанието пред формата; предназначителност; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Извършени са рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

3. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

3.1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане./Приложение 5/

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

имат натурално веществена форма;

използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;

тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;

очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

3.1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

3.1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Полезният живот на основните групи активи, използвани през 2021 г. е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години
Машини и съоръжения	3-4
Транспортни средства	10
Компютри, периферни устройства	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6-7

3.1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Отчетна стойност
Оборудване	27 хил.лв.
Компютри, периферни устройства	60 хил.лв.
Касови апарати с ФП	0 хил.лв.
Автомобили	1 756 хил.лв.
Офис обзавеждане и др.обзавеждане	20 хил.лв.

3.2. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково - материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните конкретни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на конкретните, закупени през периода */след всяка доставка или разход/*, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ; За горивните материали се ползва метода на конкретната стойност.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството обезценката на вземанията се определя според диапазона на просрочените дни: 50% - м/у 180-270 дни; 80% - м/у 270-365 дни; 100% над 365 дни. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2021 г.

Ръководството на Дружеството е извършило обезценка на вземанията към 31.12.2021 г..

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

3.5. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

3.5.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

3.6. Лизинг

3.6.1. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като дълготраен материален актив по справедлива стойност. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

3.7. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служителите, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от бруtnите трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи

Приходите от продажби в дружеството се признават на база принципа за начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от

дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рибати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

3.8.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

3.9. Дружествен капитал и резерви

“Табакo Трейд София” ООД е с актуален статут на дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат: печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание; други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

3.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият 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 степенята, 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 приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степенята, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждаят несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по променливи и по непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа много добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

4. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

4.1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	2 321	2 282
Придобити /постъпили/	83	294
Излезли	12	255
Активи в процес на изграждане	0	0
Салдо на 31 декември	2 392	2 321
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	1 947	1 893
Начислена амортизация	160	176
Начислена амортизация на отписаните	12	122
Салдо на 31 декември	2 095	1 947
Балансова стойност на 31 декември	297	374

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 177 хил. лв. към 31.12.2021 година.

Към 31.12.2021 г. в баланса на дружеството няма дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози) във връзка с обезпечение на ползвания от дружеството банков заем.

4.2. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

✓ *Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия*

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Дружество „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА“ ООД	2	2
	2	2

„Табакo Трейд София“ ООД притежава 30 дяла в посоченото по-горе дружество, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в

обозримо бъдеще. През годината дружеството е получило дивиденди от своите инвестиции в размер на 210 хил. лв..

4.3. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Нетно салдо на 1 януари		19 415,62		16 613,77
Приходи от последващи оценки на вземания	0,00	0,00	0,00	0,00
Годишни данъчни амортизации	156 202,07	15 620,21	180 104,65	18 010,47
Приходи от последващи оценки на вземания	0,00	0,00	0,00	0,00
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по неизползвани отпуски и ОВ	53 450,57	5 345,06	30 300,50	3 030,05
Общо пасиви по отсрочени данъци		20 965,27		21 040,52
Разходи от последващи оценки на вземания	0,00	0,00	0,00	0,00
Годишни счетоводни разходи за амортизация	161 708,38	16 170,84	177 151,29	17 715,13
Разходи по неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за осигурителни вноски	41 892,09	4 189,21	61 272,36	6 127,24
Общо активи по отсрочени данъци		20 360,05		23 842,37
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата наенни/ активи на 31 декември		18 810,40		19 415,62

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	12	9
Продукция и стоки, в т.ч.	14 753	31 824
- Стоки	14 753	31 824
Общо	14 765	31 833

В наличните стоки делът на тютюневи изделия - пури и пурети, цигари, тютюн за пушене (за пури и цигари), нагревани тютюневи изделия възлиза на 98,32% или 14 505 хил. лв..

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството е 1000 хил. лв..

5.2. Вземания от клиенти и доставчици

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	6 525	12 169

Характерно за клиентите на дружеството е тяхното разнообразие като организации и структура реномирани хотели, вериги магазини, складове за търговия на едро, както и представителни магазини бутици, квартални будки и павильони, чийто брой вече надхвърля цифрата от 1500.

Ръководството е направило анализ на събираемостта на вземанията и е извършило необходимата обезценка.

5.3. Други вземания включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания по липси и начети, други	97	105
Съдебни и присъдени вземания	0	0
Предплатени разходи	36	41
Данъци за възстановяване	48	3 847
Общо	181	3 993

5.4. Парични средства и еквиваленти

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	963	1 499
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	1 003	237

в т.ч. парични еквиваленти

Общо

1 966

1 736

Паричните средства са на разположение на дружеството.

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	21	21
Неразпределена печалба	7 162	8 503
Текуща печалба	1 179	-41
Общо	8 367	8 488

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби (загуби) са формирани от печалби (загуби) в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	13 360	39 477
Задължения към банки	1 500	1 500
Дългосрочен заем, в т.ч. задължения към ФП	104	125
Задължения към персонала	341	284
Осигурителни задължения	43	48
Данъчни задължения	37	26
Разчети по застраховане	4	4
Разчети по лихви	0	0
Други, в т.ч. задължения към ФП	3	3
Общо	15 392	41 467

В задължения към финансови предприятия се съдържат:

1. задължение по револвиращ кредит към Уникредит Булбанк АД в размер на 1500 хил. лв. (към 31.12.2021 г.) по договор за поемане на кредитни ангажименти по линия на револвиращ кредит № КБ-1166/03.12.2008 г. с общ размер на кредитния лимит 1500 хил. лв., разпределен по лимити както следва:

- А за оборотни средства в размер на 1500 хил. лв.
- А за издаване на банкови гаранции в размер на 0 хил. лв.

2. задължения на „Табакo Трейд София“ ООД по сключени договори за финансов лизинг, както следва:

Финансираща институция	Начало	Край	Ст-ст на месечната вноска	Брой вноски	Ст-ст по погасителен план към 31.12.2021 г.	
	на периода				Главнина	Лихва
"Уникредит Лизинг" АД - 140527	17.10.2020	17.09.2022	4 874,76 лв	24	43 581,76	291,07
"Уникредит Лизинг" АД - 147233	10.01.2022	10.12.2023	2 494,43 лв	24	58 880,00	986,36
			7 369,19 лв		102 461,76	1 277,43

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2021 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Данъчните задължения и задълженията към персонала имат текущ характер.

8. ПРИХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	444 693	403 566
Приходи от извършени услуги	13	3
Други и извънредни приходи	19	96
Общо	444 725	403 665

Други приходи включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Излишъци на стоки и други активи	7	27
Приходи от продажби на материали	5	18
Приходи от продажби на дълготрайни активи	4	49
Приходи от р-ки в комп.отпуски	2	1
Отписани задължения	0	0
Реинтегрирана обезценка на вземания в печалба	0	0
Обезщетения от застрахован актив	1	1
Общо	19	96

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от участия в асоциирани предприятия	210	0
Други лихви и финансови приходи	0	0
Общо	210	0

10. Разходи за материали

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	358	278
Спомагателни материали	15	7
Канцеларски, опаковъчни материали и консумативи	27	51
Резервни части	462	547
Общо	862	883

11. Разходи за външни услуги

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	5	4
Разходи за наеми	121	94
Разходи за реклама	10	8
Консултантски и комисионни услуги	27	35
Транспортни услуги, куриерски услуги	9	13
Охрана	34	31
Разходи за застраховки	54	55
Разходи за ремонт и поддръжка	87	94
Абонаменти	43	39
Нотариални такси, други	1	2
Общо	391	375

12. Разходи за амортизации

Начислени са разходи за амортизация през 2021 г. в размер на 162 хил.лв., за 2020 г. 177 хил.лв.

13. Разходи за персонала

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	3 974	4 668
Социални надбавки и плащания	95	59
Вноски за социално осигуряване	251	245
Начисления за неползван платен отпуск	35	51
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	12	10
Общо	4 367	5 033

4. Други разходи за дейността

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	437 743	397 134
Местни данъци и такси	14	12
Алтернативни данъци	1	1
Командировки	16	19
Представителни разходи	9	8
Брак и лици на материални запаси	29	13
Корекции на ползван данъчен кредит	6	2
Отписани вземания	0	0
Разходи за провизии	0	0
Други	9	17
Общо	437 827	397 206

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	11	8
Разходи за лихви по банкови заеми	22	23
Разходи за лихви по търговски заеми	0	0
Разходи за лихви по финансов лизинг	1	2
Общо	34	33

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	113	-1
Общо разход за данък	113	-1

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 113 хил. лв. за 2021 година. За 2020 г. е налице отрицателен данъчен финансов резултат и дружеството не начислява корпоративен данък.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството е отчело отсрочени данъчни активи и пасиви представени аналитично в т.4.3. - Пасиви и активи по отсрочени данъци, откъдето може да се види влиянието на временните разлики във финансовия отчет за 2021 г..

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ДАФНА ГРУП“ ООД притежава 50% от капитала на „Табакo Трейд София“ ООД. Между двете дружества са извършвани сделки през 2021 г. по справедливи стойности.

„Табакo Трейд София“ ООД е под общ контрол със следните дружества: „АГРО ПАРТНЕРС“ ООД, „АНГ ГРУП“ ЕООД, „АТЕВЕ“ ООД, „ВАТ 94“ ООД, „ГЛАДИАТОРИ 2003“ ООД, „ДАФНА – ДК“ ООД, „ДАФНА – ДК – ДИМИТЪР ВЪЛЧЕВ“ ЕТ, „ДАФНА – ТАБ“ ООД, „ЛАУРУС НОБИЛИС“ ЕООД, „МЕГА ИНВЕСТ“ ЕООД, „МЕГА ПРОПЪРТИ“ ЕООД, „НЕАРХ“ ЕООД, „ПЪЛДИНТАБ“ ООД, „СОЛАР КОМЕРС“ ООД, „ТАБАКО ВЕНЧЪРС“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БУРГАС“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВАРНА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВЕЛИКО ТЪРНОВО“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ДИМИТРОВГРАД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛЕВЕН“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛОВДИВ“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД РУСЕ“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЛИВЕН“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СТАРА ЗАГОРА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЪРВИСЕС“ ЕООД, „ТАБАКО ТРЕЙД МАРКЕТИНГ“ ЕООД, „ТОПСОЛАР“ ООД, „ФЛЕЙМ – 2000“ ООД.

През 2021 г. има извършени сделки, по нетни стойности, както следва:

ЕНК	ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД	ПОКУПКИ СТОКИ/Други 2021	ПРОДАЖБИ СТОКИ 2021	САЛДО ЗАДЪЛЖЕНИЯ- ДОСТАВЧИЦИ, КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ 31.12.2021	САЛДО ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И РАЗЧЕТИ С НАЦИОНАЛНА ЛОТАРИЯ 31.12.2021
203 807 111	"ВАТ 94" ООД	0.00	0.00	0.00	40 318.90
200 842 281	"Дафна Груп" ООД	11 499.96	0.00	958.33	0.00
115 629 644	"Дафна - ДК" ООД	0.00	0.00	0.00	0.00
160 083 546	"Табако Венчърс" ООД	141 492 834.21	0.00	0.00	0.67
160 087 391	"Табако Трейд" ООД	246 112 897.16	-1 694 360.76	13 161 875.72	911 668.50
101 745 934	"Табако Трейд Благоевград" ООД	5 475.00	87 928.02	0.00	0.00
102 908 284	"Табако Трейд Бургас" ООД	0.00	120 980.77	0.00	0.00
201 983 299	"Табако Трейд Варна" ООД	0.00	127 213.59	0.00	33 860.92
201 612 855	"Табако Трейд Велико Търново" ООД	13 327.05	79 148.63	0.00	0.00
201 566 416	"Табако Трейд Димитровград" ООД	0.00	0.00	0.00	0.00
202 137 398	"Табако Трейд Европа" ООД	1 399 539.10	220 119.00	125 733.89	11 880.00
201 559 400	"Табако Трейд Плевен" ООД	3 285.00	69 966.79	0.00	0.00
200 447 102	"Табако Трейд Пловдив" ООД	239 896.97	23 154.50	-194.39	0.00
201 526 699	"Табако Трейд Русе" ООД	2 821.75	47 804.54	0.00	0.00
119 669 173	"Табако Трейд Сливен" ООД	0.00	47 716.54	0.00	0.00
831 556 490	"Табако Трейд София" ООД	0.00	0.00	0.00	0.00
202 000 823	"Табако Трейд Стара Загора" ООД	2 920.00	35 226.60	0.00	0.00
201 261 845	"Табако Трейд Сървисес" ЕООД	13 345.98	38 517 749.55	1 482.71	1 854 414.55
206 175 282	"Табако Трейд Хасково" ООД	0.00	11 285.13	0.00	0.00

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи стойности. Условието, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

„Тобако Трейд София” ООД няма условни активи и пасиви.

19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са в размер на 2 788 хил. лв. за 2021 г..

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 27.09.2022 г.

Съставител:

/Любка Димитрова Стоянова-Харманджиева/

Управител:

/Пламен Тончев Георгиев/

