

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА "ЮБЕКС"ЕООД

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Юбекс" ЕООД (Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти(НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичния кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на

базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания на Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

24.09.2021 година
ул. "Оборище" 6 А
гр. Велико Търново

Регистриран одитор:

 01248
Елена Илиева
Регистриран одитор

"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2020 г.

ЕИК по Булстат: 104635578

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ		в хил. лв.	
2020	2019		
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Патенти, лицензии, програмни продукти и др.под.	5	8	
Общо за група I	5	8	
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1114	632	
- земи	59	52	
- сгради	1055	580	
2. Машини, произв.оборудване и апаратура	73	131	
3. Съоръжения и други	194	223	
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	175	629	
Общо за група II	1556	1615	
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Дългосрочни инвестиции	283	283	
Общо за група III	283	283	
Общо за раздел А	1844	1906	
Б. Текущи (краткотрайни активи)			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	16	25	
2. Стоки	2545	3163	
Общо за група I	2561	3188	
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	3372	3273	
2. Други вземания	26	16	
Общо за група II	3398	3289	
III. Инвестиции			
1. Други инвестиции - капиталови ценни книжа (акции и дялове)	493		
Общо за група III	493	0	
IV. Парични средства			
1. По банкови сметки	169	127	
2. В брой	38	66	
Общо за група IV	207	193	
Общо за раздел Б	6659	6670	
В. Разходи за бъдещи периоди	0	3	
Сума на актива (А + Б + В)	8503	8579	

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ		в хил. лв.	
2020	2019		
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
1. Други видове записан капитал	5	5	
Общо за група I	5	5	
II. Натрупана печалба от мин. години			
1. Неразпределена печалба	6378	5894	
Общо за група II	6378	5894	
III. Текуща печалба (загуба)			
Общо за раздел А	6600	6383	
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия	133	169	
Над 1 година	133	169	
2. Получени аванси	3	19	
До 1 година	3	19	
3. Задължения към доставчици	1717	1948	
До 1 година	1717	1948	
4. Данъчни задължения	30	8	
До 1 година	30	8	
Общо за раздел Б	1883	2144	
До 1 година	1750	1975	
Над 1 година	133	169	
В. Финанс. и приходи за бъд. периоди	20	52	
Сума на пасива (А + Б + В)	8503	8579	

Съставител:.....

(Пламен Цанов)

Заверил съгл. доклад:.....

24.09.2021 г.

(рег.одитор Е.Илиева)

Елена
Илиева

регистрационен одитор

Ръководител:.....

(Стефан Стефанов)



"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2020 г.

ЕИК по Булстат: 104635578

	в хил. лв.	
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2020	2019
A. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за матер. и външни усл., в т.ч.:	308	1273
а. Разходи за материали	102	107
б. Разходи за външни услуги	206	1166
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	186	161
а. Разходи за възнаграждения	156	135
б. Разходи за осигуровки	30	26
3. Разходи за амортизации	213	212
4. Други разходи	5571	6221
в т.ч.: Балансова стойност на продадените активи	5531	6153
Общо за група I	6278	7867
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви и др. финансови разходи	8	11
в т.ч.: Отриц.разлики от операции с финансови актив	0	1
Общо за група II	8	11
Б. Печалба от обичайна дейност	241	520
Общо разходи (I + II)	6286	7878
В. Счет. печалба (общо приходи-общо р-ди)	241	520
III. Разходи за данъци от печалбата	24	36
Г. Печалба (В-III)	217	484
Всичко (Общо разходи + III+Г)	6527	8398

	в хил. лв.	
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2020	2019
Б. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативна дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6456	8181
а) Стоки	6347	7002
б) Услуги	109	1179
в т.ч.:		
приходи от наеми	104	83
2. Други приходи	71	217
в това число	10	0
Приходи от финансираня	10	0
от тях: от правителството	10	0
Общо за група I	6527	8398
II. Финансови приходи		
Общо приходи (I + II)	6527	8398
Всичко (Общо приходи)	6 527	8 398

Съставител:
(Пламен Цанов)

Заверил съгл. доклад:
24.09.2021 г.

0124 Елена Илиева
Регистриран одитор
(рег. одитор Е. Илиева)

Ръководител:
Стефан Стефанов



ОТЧЕТ
за собствения капитал за 2020 год.
на "ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ЕИК по Булстат: 104635578

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	5894	0	484	6383
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217	217
3. Разпределение на печалбата	0	0	0	0	0	0	0	484	0	(484)	0
Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6378	0	217	6600

Заверил съгл. доклад: ...
24.09.2021 г. (рег. одитор Е. Илиева)

Елена Илиева

Съставил:

(Пламен Нанов)

Ръководител:

(Стефан Стефанов)



"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2020 ГОД.

ЕИК по Булстат: 104635578

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7823	6908	915	9919	9482	437
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	190	(190)	0	160	(160)
3. Плащания при разпределение на печалби	0	7	(7)	0	0	0
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	185	(185)	0	41	(41)
5. Други парични потоци от основната дейност	3	21	(18)	52	78	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7826	7311	515	9971	9761	210
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи	0	493	(493)	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	318	(318)
2. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	1	(1)
3. Други парични потоци от финансова дейност	0	8	(8)	13	4	9
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	8	(8)	13	323	(310)
В. Изменения на паричните средства през периода (А+В)	7826	7812	14	9984	10084	(100)
Г. Парични средства в началото на периода	х	х	193	х	х	293
Д. Парични средства в края на периода	х	х	207	х	х	193

Заверил съгл. доклад:
24.09.2021 г.

Елена Илиева
(рег. одитор Е. Илиева)истриран одитор

Съставил:

(Пламен Цанов)

Ръководител:

(Стефан Стефанов)



ПРИЛОЖЕНИ КЪМ ГФО
на „ЮБЕКС БЪЛГАРИЯ” ЕООД - гр.Велико Търново
към 31.12.2020 година

1. Учредяване и регистрация

Предприятието е регистрирано по силата на българското законодателство.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия приложими към 31.12.2020 година.

Всички данни за 2020 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Предприятието организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Съобразно Закона за счетоводството фирмите определят формата и съдържанието на финансовите си отчети съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериални активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

2.3.2. Оценка на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на първа входяща първа изходяща.

2.3.4. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по тяхната цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна цена за справедливата им стойност.

2.3.5. Вземания

Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 год.

2.3.6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване.

2.3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2.3.8. Задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 година.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи /материални и нематериални/ е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл.54 от ЗКПО – в сила за 2020 година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и /или/ разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

3. Други оповестявания:

- Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информация от счетоводните регистри;

- Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

- През 2020 година предприятието не е било наемодател по лизингови договори – финансови и оперативни;

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

А/ Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

Б/ Няма доходи предоставени на персонала при напускане, като компенсации във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2020 година;

- През 2020 година предприятието не е получавало правителствени дарения и не е ползвало преотстъпени и опростени данъци;

- през 2020 година не са осъществявани бизнес комбинации;

- През 2019 година предприятието има отношения със свързани лица – „Аком Индъстри“ ЕООД;

- През 2020 година дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСС 32;

- През 2020 година предприятието не е отразявало биологични активи.

25.03.2021 год.

Съставил:

/Пл. Цанов/

Управител:

/Ст. Стефанов/

