

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	9
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	10
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
8. ПРИХОДИ	13
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	13
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	13
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	15
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	16
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	17
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	18

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Електро плюс“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивския окръжен съд по фирмено дело N 2037 / 2001 г.

През 2020 год. не е извършена промяна в собствеността и структурата на дружеството.

1.2. Собственост и управление

„Електро плюс“ ООД е частно дружество.

	Бр. дялове	%
Каральо ООД	75	75%
Маурицио Парусо	25	25%
Общо	100	100%

Дружеството се представлява и управлява от управителя Рикардо Каральо и прокуристите Маурицио Парусо и Пиетро Луиджи Гиа

Към 31.12.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 42 работници и служители (2019г. – 42 Работници и служители)

1.3. Структура на дружеството

Дружеството осъществява основно дейността си в гр. Пловдив, като са открити и офиси в гр. София, гр. Варна, гр. Бургас и гр. Сливен.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2020 г. включва следните видове операции и сделки:

- Търговия с електро-материали;
- Извършване на транспортна дейност в страната;
- Ремонт и монтаж на дейност на електро инсталации;

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017 – 2020 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2018	2019	2020
БВП в млн. лева *	102,308	109,695	118,669	85,443
Реален растеж на БВП *	3.5%	3.1%	3.7%	-4.2%
Инфлация в края на периода (ХИПЦ) **	1.8%	2.3%	3.1%	-0.3%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.73	1.66	1.75	1.72
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.63	1.71	1.74	1.59
Основен лихвен процент в края на периода **	0.00	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на периода) **	7.1%	6.1%	5.9%	6.7%

* По данни на БНБ към 30 септември 2020 г. източник: БНБ

** По данни на БНБ към 31 декември 2020 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2020 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Те могат да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти. Консолидираните финансови отчети на предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз, се съставят на базата на Международните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2020 на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година и направените промени до 16 Февруари 2019 г.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2020 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година(период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Ефектите от COVID-19 и действията на правителствата, предприети с цел ограничаване на разпространението на коронавируса, са значителни.

За дружеството тези действия не са довели до събития или условия, които могат да поставят под значително съмнение способността му да оперира като действащо предприятие.

Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието или да прекрати дейността му, следователно принципът на действащото предприятие е подходящ.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводния баланс и ОПР

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г.

2.8.4. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода първа входяща – първа изходяща

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

2.8.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2020 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.7. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.8.9. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Дружествения договор и решенията на общото събрание.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.11. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „Електро плюс“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2019 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставяне 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.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

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

Финансовите приходи и разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2020г. е 10% /2019г.:10%/ Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2021 година остава 10 %.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи:

Група – Машини и оборудване	24 х.лв.
Група - Транспортни средства	273 х.лв.
Група – Компютърна техника	108 х.лв.
Група – Стопански инвентар и други ДМА	85 х.лв.

Балансова стойност на дълготрайни материални активи:

Група – Машини и оборудване, компютърна техника	40 х.лв.
Група – Транспортни средства и стопански инвентар	77 х.лв.

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	729	693
Придобити	41	47
Продадени		11
Салдо на 31 декември	770	729
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	587	524
Начислена амортизация	66	74
Амортизация на отписаните		11
Салдо на 31 декември	653	587
Балансова стойност на 31 декември	117	142

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната обезценка. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През годината не са извършвани (ако са извършвани пояснете какви) промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	143	131
Придобити	5	12
Салдо на 31 декември	148	143
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	137	131
Начислена амортизация	7	6
Салдо на 31 декември	144	137
Балансова стойност на 31 декември	4	6

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Каза деи фиори ООД	2	2
	2	2

„Каза деи фиори“ ООД е в процес на ликвидация, която трябва да приключи 2021 година.

4.4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Енерджи ка ЕООД	120	200
Рипа ООД	39	0
	159	200

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Стоки	4145	3275
Предоставени аванси	11	1
Общо	4156	3276

5.2. Търговски вземания

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	2290	1478
Обезценка	163	37
Вземания от клиенти и доставчици - нетно	2127	1441
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	848	53
Съдебни вземания	87	95
Обезценка	87	73
Съдебни вземания - нетно	0	22
Други вземания	936	269
Общо	3911	1785

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляване на обезценка.

Другите текущи активи включват:

- Текущ приход по фактури от 2021	914 х.лв.
- Депозити	21 х.лв.
- Начислени разходи по съдебни дела	1 х.лв.

5.3. Парични средства

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	29	34
Парични средства в безсрочни сметки	1196	2251
Общо	1225	2285

5.4. Разходи за бъдещи периоди

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи за застраховки	11	7
Разходи за абонаменти	3	4
Общо	14	11

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	5942	5433
Текуща печалба	1095	509
Общо	7042	5947

Намрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущи/краткосрочни/ задължения

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Получени аванси	101	131
Задължения към доставчици	1833	1353
Задължения към предприятия от група	118	55
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2	
Други задължения	96	113
Задължения към персонала	176	69
В т.ч. за неизползвани отпуски	17	16
Осигурителни задължения	41	19
В т.ч. върху неизползвани отпуски	3	3
Данъчни задължения	206	33
Общо	2573	1773

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2020 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.

Задължения за данъци

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Данък добавена стойност	80	19
Данък върху доходите на физически лица	36	13
Корпоративен данък	89	
Данъци върху разходи	1	1
Общо	206	33

До издаване на настоящият финансов отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

По ЗДДС – до 31.12.2010 год.

Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2010 год.

Национален осигурителен институт – няма извършена

За дружествата в България данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчна декларация за съответното задължения. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество – данъчно задълженото лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

8. ПРИХОДИ

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Продажба на стоки	14913	14087
Приходи от извършени услуги	768	969
Други приходи, в т. ч.	579	281
-от извършен транспорт	59	
- от продажба на дълготрайни активи		3
- от бонуси	503	258
-от излишъци на активи	1	
- отписани задължения	2	4
-от получени застрахователни обезщетения		1
- префактурирани разходи	11	14
-Приходи от Съдебни спорове и неустойки	4	1
Общо	16260	15337

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	5	7
-приходи от асоциирани и смесени предприятия	5	7
Общо	5	7

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Основни суровини и материали	32	17
Горива и енергия	66	72
Спомагателни материали и авточасти	35	15
Канцеларски материали и консумативи	5	10
Други материали	1	1
Общо	139	115

10.2. Външни услуги

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	25	15
Разходи за наеми	193	191
Разходи за транспорт	47	75
Консултантски услуги	106	106
Разходи за застраховки	24	31
Разходи за ремонт и поддръжка	10	16
Местни данъци и такси	5	5
Пощенски разходи и съобщителни	32	28
Други	30	13
Разходи за финансов одит	10	10
Общо	482	490

Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултантски услуги, извън извършения независим финансов одит за 2020 г.

10.3. Структура на персонала

	2020	2019
	бр	Бр
1. Средносписъчен брой на персонала	42	42
1.1. Общо персонал	40	40
1.2. Обслужващ персонал	35	35
1.3. Управленски персонал	2	2
1.4. Счетоводен персонал	3	3

10.4. Разходи за персонала

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1509	1622
Вноски за социално осигуряване	180	173
Начисления за неползван платен отпуск	1	
Общо	1690	1795

10.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 73 хил.лв.

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за обезценка		
Начислена обезценка на вземания	155	25
Ефект от възстановяване и отписване на обезценени вземания	(16)	(23)
Общо	139	2

Начислените разходи за обезценка в размер на 155 хил.лв. включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

10.6. Други разходи за оперативна дейност

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	12308	12014
Представителни разходи	5	5
Командировки	15	41
Дарения	2	1
Отписани вземания	4	14
Обучение	2	1
Данъци, осигуровки, застраховки	5	76
Лихви, глоби по забавени плащания		2
Реклама	146	126
Брак на стоки	15	
Други	3	4
Общо	12505	12284

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	2	1
Разходи за лихви и други финансови разходи	17	24
Общо	19	25

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2020 г. е както следва:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	1218	566
Данък по приложимата данъчна ставка	122	57
Данъчен ефект от непризнати временни разлики	14	
Данъчен ефект от постоянни разлики	1	
Общо текущ разход за данък	137	57

Приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2020 г. се състоят от следните компоненти

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Текущ разход за данък	137	57
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	(14)	
Общо разход за данък	123	57

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	временна разлика	данък	временна разлика	Данък
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Обезценка на вземания	249	25	110	11
Неизползвани отпуски и обезщетения	20	2	19	2
Общо активи по отсрочени данъци	269	27	129	13

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

14.1. Сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Стоки	1564	1235
Лихви по заеми	5	7
Общо	1569	1242

Покупки от свързани лица	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Стоки	304	547
ДМА	2	
Услуги	21	1
Общо	327	548

14.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва управител и прокуристите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	<i>2020</i> <i>BGN '000</i>	<i>2019</i> <i>BGN'000</i>
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	219	222
Общо краткосрочни възнаграждения	219	222

14.3. Салда към края на годината

	<i>2020</i> <i>BGN '000</i>	<i>2019</i> <i>BGN'000</i>
Вземания от:		
- свързани предприятия	848	53
Общо вземания от свързани лица	848	53
Задължения към:		
- собственици	118	55
- свързани предприятия	2	
Общо задължения към свързани лица	120	55

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Валутен риск

Дружеството извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви.

Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или евро.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2020 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания от свързани лица и от други контрагенти.

Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

15.4. Ликвидност

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Съставител:



Ръководител:

