ЕЛЕКС СРЕДЕЦ - ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2021 г.

СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2021 г.

	Прило-жение №	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*3*	14	25
Отсрочени данъчни активи	*4*	10	9
Всичко нетекущи активи		**24**	**34**
Текущи активи			
Материални запаси	*5*	225	262
Вземания и предоставени аванси	*6*	268	271
Парични средства	*7*	91	48
Всичко текущи активи		**584**	**581**
Всичко активи		**608**	**615**
Капитал			
Основен капитал	*8*	50	50
Резерви		181	149
Печалба за текущата година		100	108
Всичко капитал		**331**	**307**
Нетекущи пасиви	*9*	-	**4**
Текущи пасиви	*10*	**277**	**304**
Всичко пасиви		**277**	**308**
Всичко капитал и пасиви		**608**	**615**

Управител:
(Бою Боев)

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

4 март 2022 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Приходи от дейността	*11*	**2,865**	**2,563**
Балансова стойност на продадените стоки		(2,273)	(2,023)
Разходи за материали	*12*	(46)	(38)
Разходи за външни услуги	*13*	(92)	(92)
Разходи за персонала	*14*	(317)	(271)
Разходи за амортизация		(11)	(11)
Разходи за обезценка и провизии	*15*	(6)	-
Други оперативни разходи		(6)	(5)
Всичко разходи по икономически елементи		**(2,751)**	**(2,440)**
Финансови приходи/(разходи)		**(3)**	**(3)**
Печалба преди облагане с данъци		**111**	**120**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	*16*	(11)	(12)
Нетна печалба за текущата година		**100**	**108**

Управител:
(Бою Боев)

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Съставител:
(Диана Златева)

4 март 2022 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Основен капитал	Резерви	Печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2020 г.	**50**	**138**	**11**	**199**
Отнасяне на печалбата в резервите	-	11	(11)	-
Финансов резултат за периода	-	-	108	**108**
Салдо на 31 декември 2020 г.	**50**	**149**	**108**	**307**
Отнасяне на печалбата в резервите	-	108	(108)	-
Разпределени дивиденти		(76)	-	**(76)**
Финансов резултат за периода	-	-	100	**100**
Салдо към 31 декември 2021 г.	**50**	**181**	**100**	**331**

Управител:
(Бою Боев)

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Съставител:
(Диана Златева)

4 март 2022 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2021

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**48**	**54**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	3,302	3,070
Плащания на доставчици и други кредитори	(2,878)	(2,780)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(290)	(254)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(112)	(94)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**22**	**(58)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на дълготрайни активи	-	11
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**11**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от правителствени финансирания	103	47
Платени задължения по лизингови договори	(3)	(4)
Платени дивиденти	(76)	-
Платени банкови такси и комисионни	(3)	(2)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**21**	**41**
Изменение на наличностите през годината	**43**	**(6)**
Парични наличности в края на периода	**91**	**48**

Управител:
(Бою Боев)

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВСКА

4 март 2022 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 17 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.

1. Корпоративна информация

„Елекс Средец" – ООД (дружеството) е регистрирано по фирмено дело 9998 от 1998 г. в Софийския окръжен съд и пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 130000651. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, район Красно село, ул. „Родопски извор". Предметът на дейност на дружеството е търговия с опаковъчна и маркираща техника, както и консумативи към нея.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Бою Боев. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 4 март 2022 г.

2. Оповестяване на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишните финансови отчети

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2021 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон в България се прилагат Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Някои изчерпателно изброени в Закона за счетоводството търговски дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен по реда на НСС. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в Закона за счетоводството и в НСС, считано от 1 януари 2021 г. и счита, че те не водят до необходимост от промяна в прилаганата и последователно оповестявана от него счетоводна политика.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2021 г. и за 2020 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2020 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2021 г.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите, условните активи и пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки (продължение)

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. 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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото неговите сделки обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

2.6.2. Лихвен риск

Понастоящем дружеството не ползва краткосрочни или дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне по отношение на задълженията по финансов лизинг. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват значими рискове от промяна в лихвения процент по договорите за финансов лизинг.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.6.4. Кредитен риск

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 парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в неговата икономическа група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Дружеството предоставя на няколко избрани клиента кредитен период до 100 дни, поради което няма съществен риск от значима несъбираемост на вземанията.

2.6.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.2. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между отчетната и нетната им реализируема стойност.

2.7.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли, или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 - Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи.

Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.3. Финансови инструменти (продължение)

б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани парични средства по банковите сметки, в касата, както и невзстановените суми в подотчетни лица.

в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г.

г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г.

2.7.4. Основен капитал

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

2.7.5. Задължения към персонала

а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези вноски в периода на тяхното възникване.

б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.8. Амортизация на дълготрайните активи (продължение)

Групи дълготрайни активи	2021 г.	2020 г.
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	12.5 %-15 %	12.5 %-15%
Компютъри, периферни устройства	50 %	50 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на полезния живот.

2.9. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.9.2. Приходи от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи, се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението, след като всички условия по договора са изпълнени. Правителствените дарения свързани с прихода се признават в отчета за приходите и разходите, в същите периоди, в които са признати разходите, които компенсират.

2.9.3. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2021 г. и за 2020 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2022 г. остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.11. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.12. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Транспортни средства	Други дълготрайни активи	Общо ДМА
	хил. лв	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2021 г.	132	33	**165**
Салдо на 31 декември 2021 г.	**132**	**33**	**165**
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2021 г.	111	29	**140**
Амортизация за периода	9	2	11
Салдо на 31 декември 2021 г.	**120**	**31**	**151**
Балансова стойност на 31 декември 2021 г.	**12**	**2**	**14**
Балансова стойност на 31 декември 2020 г.	**21**	**4**	**25**

Балансовата стойност на транспортните средства придобити по финансов лизинг към 31 декември 2021 г. възлиза на 7 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

4. Отсрочени данъчни активи

Към 31 декември 2021 г. носителите на отсрочените данъчни активи са както следва:

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Данъчен ефект от разлика в амортизациите	9	8
Данъчен ефект от неизползван отпуск и доходи на физически лица	1	1
Данъчен ефект от обезценка на вземания	-	-
Общо отсрочени данъчни активи	**10**	**9**

Движението в начислените отсрочени данъчни активи през годината е както следва:

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Салдо в началото на периода	9	9
Начислени за периода	2	1
Възстановени за периода	(1)	(1)
Общо	**10**	**9**

5. Материални запаси

Представените в счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. материални запаси за 225 хил. лв. (към 31 декември 2020 г. – 262 хил. лв.) представляват стоки, с които дружество осъществява търговската си дейност.

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Вземания от клиенти	155	130
Обезценка на вземания от клиенти	(3)	(2)
Вземания от клиенти, нетно	152	128
Вземания по предоставени аванси	98	95
Предоставени гаранции	15	15
Предплатени разходи	3	3
Вземания по правителствени дарения	-	30
Общо	**268**	**271**

Движението в начислената обезценка на вземанията през годината е както следва:

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Обезценки в началото на периода	2	3
Начислени обезценки за периода	2	-
Отписани обезценки през периода	(1)	(1)
Начислени обезценки в края на периода	**3**	**2**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

7. Парични средства

Представените в счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. парични средства са само в български левове.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са „Елекс Груп-Холдинг" ЕООД с 80 %, Николай Костадинов Ганчев и Ангелина Йорданова Илиева - всеки с по 10 % от капитала.

9. Нетекущи пасиви

Към 31 декември 2021 г. дружеството има задължения по един договор за финансов лизинг в общ размер на 4 хил. лв. Крайният срок за погасяване на задълженията е август 2022 г. Поради това сумата на дължимите лизингови вноски през 2022 г. са представени в групата на текущите пасиви Задължението по лизинговите договори е обезпечено със собствеността на лизинговите автомобили до датата на пълното им изплащане.

10. Текущи пасиви

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения по получени аванси	111	108
Задължения към доставчиците	104	133
Задължения към персонала	26	21
Задължения за данъци	23	21
Задължения за социални и здравни осигуровки	8	7
Текуща част от задължение по финансов лизинг	4	3
Други краткосрочни задължения	1	11
Общо	**277**	**304**

11. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	2,726	2,392
Приходи от финансирания	73	77
Приходи от продажба на услуги	66	84
Приходи от продажба на активи	-	10
Общо	**2,865**	**2,563**

Приходите от финансиране в размер на 73 хил. лв. се отнасят до правителствените дарения съгласно мярка за запазване на заетостта, придобила публичност като „60/40", започнала с ПМС № 55 и изменена последователно с ПМС № 151 и ПМС № 278.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

12. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за горивни материали	21	18
Разходи за термоленти	12	11
Разходи за резервни части и консумативи	3	4
Разходи за канцеларски и офис материали	1	1
Други разходи за материали	9	4
Общо	**46**	**38**

13. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за наеми	40	37
Разходи за комплексно обслужване	19	19
Разходи за застраховки	12	13
Разходи за комуникационни услуги	6	5
Разходи за поддръжка и ремонт	4	2
Други разходи за дейността	11	16
Общо	**92**	**92**

14. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за заплати	269	232
Разходи за социално осигуряване	48	42
Разходи за начислени/(ползвани) отпуски и осигуровки върху тях	-	(3)
Общо	**317**	**271**

Към датата на изготвянето на настоящия годишен финансов отчет заетите в дружеството лица са 13 души.

15. Разходи за обезценки и провизии

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за обезценка на материални запази	4	-
Разходи за обезценки на вземания	2	-
Общо	**6**	**-**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

16. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	111	120
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	(11)	(12)
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(11)**	**(12)**

Компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.
Разходи за текущи данъци	(12)	(12)
Ефект от временни данъчни разлики	1	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(11)**	**(12)**

17. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случай обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви като търговските вземания и задължения са краткосрочни по своята същност, поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021 г.
(продължение)

18. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството е извършвало сделки с дружества от икономическата група на Елекс Груп Холдинг като сделките и неуредените разчети към 31 декември 2021 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Елекс Груп Холдинг ЕООД	Покупки на стоки	1,941	-	80
Елекс Груп Холдинг ЕООД	Предоставен аванс	67	67	-
Елекс Груп Холдинг ЕООД	Компл. обслужване	19	-	-
Елекс Груп Холдинг ЕООД	Продажби на услуги	28	1	-
Елекс Груп Холдинг ЕООД	Дивиденти	60	-	-
Елекс Мизия ООД	Продажба на стоки	1	-	-
Елекс Дунав ООД – свързано до 30.11.2021 г.	Продажба стоки	2	-	-
Елекс Дунав ООД – свързано до 30.11.2021 г.	Покупка на стоки	22	-	-
Елекс Тракия ООД	Покупка на стоки	1	-	-
Общо:			**68**	**80**

Всички разчети на дружеството със свързани лица към 31 декември 2021 г. имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързани лица няма отклонения от пазарните цени и необичайни условия.

19. Други оповестявания

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март 2020 г., в България беше обявена извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през 2020 и 2021 г., които бяха задължителни за изпълнение от физическите и юридическите лица, биха могли да доведат евентуално до спад в приходите и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. През отчетната 2021 г. ръководството е продължило да прилага успешно определени стабилизационни мерки, с които е успяло да ликвидира негативните финансови последствия върху дейността му. Дружеството разчита на подобен ефект и през 2022 г., така че при продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие.

Управител:
(Бою Боев)

4 март 2022 г.
София

Съставител:
(Диана Златева)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЕЛЕКС СРЕДЕЦ – ООД, СОФИЯ

ЗА 2021 г.

1. Регистрация

„Елекс Средец" – ООД (дружеството) е регистрирано по фирмено дело 9998 от 1998 г. в Софийския окръжен съд и пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 130000651. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, район Красно село, ул. „Родопски извор". Предметът на дейност на дружеството е търговия с опаковъчна и маркираща техника, както и консумативи към нея. Основният капитал на дружеството е в размер на 50 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са „Елекс Груп-Холдинг" ЕООД с 80 %, Николай Костадинов Ганчев и Ангелина Йорданова Илиева - всеки с по 10 % от капитала.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е продажба на етикети, търговия и сервиз с машини за маркиране, вакумиране, опаковане, етикиране, резервни части и консумативи за тях.

3. Преглед на дейността и финансови резултати

В сравнение с предходната 2020 г. основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	**2021 г.**	**2020 г.**	**Изменение**	
			в сума	**в**
	хил. лв.	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**процент**
Приходи от дейността	2,865	2,563	302	112 %
Оперативни разходи	2,751	2,440	311	113 %
Нетна печалба за периода	100	108	(8)	93 %
Текущи вземания	268	271	(3)	99 %
Текущи задължения	277	304	(27)	91 %
Нетни активи	307	277	30	111 %
Средносписъчен брой на персонала	13	13	-	-

През 2021 г. дейността на дружеството се развиваше в съответствие с икономическите обстоятелства в страната като основните направления бяха продажба на етикети, етикетиращи модули, маркираща и етикираща техника, машини за опаковане, консумативи за тях, търговско оборудване и търговски електронни везни. Сериозни усилия бяха необходими за справяне с последствията от епидемията от COVID-19. Постигнатите резултати бяха в очаквания диапазон на отклонения спрямо бюджета на дружеството и на икономическата група на Елекс груп холдинг. Въпреки настъпилата в световен мащаб пандемия от нов коронавирус (COVID 19), показателите на дружеството се характеризират с увеличени приходи от дейността и съответно увеличени оперативни разходи. В резултат на това дружеството реализира положителен финансов резултат, положителни нетни оборотни активи и положителни нетни активи.

4. Научноизследователска и развойна дейност

През 2021 г. дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

5. Очаквания на ръководството за 2022 г.

- Постигане на икономически и финансов резултат в съответствие с бизнес плана на дружеството за 2022 г.
- Качествено подобряване на системите за вътрешен контрол в дружеството за успешно завършване на текущо изпълняваните проекти.
- Повишена ефективност, оптимизация на разходите и ориентация към постигане на по-добър финансов резултат.
- Увеличаване и развитие на пазарния дял, подобряване на позицията на сегашните и завоюване на нови пазари.
- Разширяване на отдела за сервиз, поддръжка и сервизиране на опаковъчна техника в региона.

6. Цели и политика на управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

7. Значими събития настъпили след края на отчетния период

След края на отчетния период не са настъпили съществени събития и обстоятелства по отношение на дейността на дружеството, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г.

8. Други събития

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март 2020 г., в България беше обявена извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през 2020 и 2021 г., които бяха задължителни за изпълнение от физическите и юридическите лица, биха могли да доведат евентуално до спад в приходите и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. През отчетната 2021 г. ръководството е продължило да прилага успешно определени стабилизационни мерки, с които е успяло да ликвидира негативните финансови последствия върху дейността му. Дружеството разчита на подобен ефект и през 2022 г., така че при продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие.

Управител:
(Бою Боев)

4 март 2022 г.
София

СВраков и Милев ООД

Тел.: (+359 52) 631 911
(+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com

бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
Елекс Средец – ООД
София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Елекс Средец - ООД** (дружеството), който включва счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., отчета за приходите и разходите, отчета за капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяването на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 17.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснително приложение 18 Други оповестявания от приложението към настоящия годишен финансов отчет. *„Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март 2020 г., в България беше обявена извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през 2020 и 2021 г., които бяха задължителни за изпълнение от физическите и юридическите лица, биха могли да доведат евентуално до спад в приходите и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. През отчетната 2021 г. ръководството е продължило да прилага успешно определени стабилизационни мерки, с които е успяло да ликвидира негативните финансови последствия върху дейността му. Дружеството разчита на подобен ефект и през 2022 г., така че при*

продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие. " Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Този доклад е изложен от стр. 18 до стр. 19.

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 тя 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.

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на 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 з това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на 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 на грешка и се 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 се дължат 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 за 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.
- ✓ Достигаме до заключение за уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения за 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 към него, както и дали се представят основополагащите за него сделки и събития по начин, чрез който се 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.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище за това дали тя включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България.

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

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

✓ Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

✓ Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Антон Свраков
Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Варна
Рег. № 087
СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Симеон Милев
Управител

4 март 2022 г.
Варна