

ТРЕЙД ЕКСИМ ООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

31 декември 2021 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	<i>стр. 1-4</i>
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	<i>стр. 5-8</i>
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	<i>стр. 9-10</i>
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	<i>стр. 11-12</i>
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	<i>стр. 13</i>
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД	<i>стр. 14</i>
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към ГФО	<i>стр. 15-29</i>

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2021 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на ТРЕЙД ЕКСИМ ООД представя своя годишен доклад за дейността и годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 131043940 и със седалище и адрес на управление ул. „Златен рог“ № 20, Район Лозенец, София 1407.

Дружеството има следния предмет на дейност: вътрешнотърговска и външнотърговска дейност, производство, бартерни, комисионни, спедиторски, лизингови сделки, търговско представителство, инженеринг, посредническа дейност, маркетинг, представителство и агентство на физически и юридически лица в страната и в чужбина, транспортни услуги в страната и в чужбина, рекламна, информационна, консултантска дейност, сделки със собственост, както и други дейности незабранени от закона.

Основни клиенти на Дружеството през 2021 г. са български производители на хранителни стоки, както и търговци на едро на минерални торове за земеделието.

Основните доставчици на Дружеството през 2021 г. са български и чуждестранни производители и търговци на минерални торове, както и български пристанища и транспортни фирми.

Наличие на клонове

Дружеството няма разкрити офиси, клонове или представителства в други населени места.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2021 г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи от продажби и други оперативни приходи

През 2021 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки и оказване на услуги в размер на 31 093 хил. лева (2020 г.: 12 939 хил. лева). Увеличението на приходите от продажби за 2021 г. е с 18 154 хил. лева в сравнение с 2020 г. Това се дължи на увеличената в пъти цена на минералните торове на българските производители и от внос.

Поради динамиката на пазара на минерални торове в страната, приходите от продажби се реализираха основно през месец ноември и декември 2021 г.

Няма съществено изменение в структурата на другите оперативни приходи на Дружеството в сравнение с предходната година.

Оперативни разходи

Няма съществено изменение в структурата на оперативните разходи на Дружеството през 2021 г. Най-голям относителен дял в оперативните разходи на Дружеството заема балансовата стойност на продадените през периода стоки, което се определя от извършваната основна дейност. Няма съществена промяна в относителния дял на различните видове оперативни разходи спрямо общия обем

на същите. През 2021 г. и 2020 г. оперативните разходи на Дружеството, анализирани по тяхната същност, а не по функционалното им разпределение, са били както следва:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
през 2021 година

ВИД ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ			
	2021 г.		2020 г.	
	СУМА	%	СУМА	%
Отчетна стойност на продадени стоки и земеделска продук	25799	83,29	11244	85,51
Разходи за външни услуги	2727	8,80	1161	8,83
Разходи за възнаграждения на персонала	2304	7,43	627	4,77
Разходи за амортизация	83	0,27	71	0,54
Разходи за материали	8	0,03	7	0,05
Загуби от обезценка и отписване на финансови активи	24	0,08	6	0,05
Други разходи и загуби	31	0,10	33	0,25
Общо оперативни разходи	30976	100,00	13149	100,00

Финансов резултат

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г. е счетоводна печалба в размер на 171 хил. лева (2020 г. загуба : (162 хил. лева). Данъчната загуба 158 хил. лева за 2020 г. в ГДД е приспадната от положителния финансов резултат за 2021 г.

В резултат на вливането на дъщерното дружество ТРЕЙД ЕКСИМ ГРЕЙН ЕООД в дружеството майка ТРЕЙД ЕКСИМ ООД през 2020 г., в баланса остава непокрита загубата му от минали години – 52 хил. лева, която в ГДД не може да се приспада от счетоводната печалба на Дружеството/ чл.144(1) от ЗКПО/.

Нетекущи активи

Нетекущите активи на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 367 хил. лева, които са дълготрайни активи - имоти, съоръжения и други по амортизирана стойност.

Текущи активи

Няма съществено изменение в структурата на текущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите активи на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 14 640 хил. лева, като най-голяма е частта на вземанията от клиенти и доставчици 6 690 хил. лева. Паричните средства по разплащателни сметки са в размер на 4307 хил. лева, а останалите текущи активи представляват материални запаси – стоки в размер на 2 924 хил. лева, други финансови активи в размер на 714 хил. лева, биологични активи в размер на 5 хил. лева.

Нетекущи пасиви

Дружеството няма нетекущи пасиви.

Текущи пасиви

Няма съществено изменение в структурата на текущите пасиви на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите пасиви на Дружеството към края на отчетния период са в размер на 5337 хил. лева, като най-голяма е частта на пасивите по договори с клиенти /аванси/ в размер на 3190 хил. лева. Останалите текущи пасиви представляват данъчни и други задължения към края на годината в размер на 2147 хил. лева.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **през 2021 година**

Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството към края на отчетния период е бил в размер на 9 721 287 лева (2020 г.: 11 921 287 лева) и се състои от 9 721 287 брой дяла по 1 лев за брой.

Собствен капитал 2020 г. - 11 707 хил.лв., 2021 г. - 9 677 хил.лв.

През 2021 г. се извърши ефективно намаление на капитала по реда на чл.149-153 от Търговския закон и са разпределени средства на съдружниците, пропорционално на участието им, в размер на 2 200 000 лева.

Другите елементи на собствения капитал представляват загуби от финансовия резултат за 2020 г. - 162 хил.лв и загубите от минали години - 52 хил.лв. на влялото дъщерно дружество. Измененията на собствения капитал се дължат на реализирания финансов резултат през 2021 г. - печалба 170 хил.лева.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Обща ликвидност = Текущи активи / Текущи задължения = **2.74** (2020 г.: **14.38**)

Бърза ликвидност = (Текущи активи – Материални запаси) / Текущи задължения = **2.19** (2020 г.: **13.75**)

Абсолютна ликвидност = Парични средства и еквиваленти / Текущи задължения = **0.81** (2020 г.: **11.33**)

Нетен оборотен капитал = Текущи активи – Текущи задължения = **9303 хил. лева** (2020 г.: **11399 хил. лева**)

Измененията в показателите за ликвидност се дължат основно на по-голямото относително и номинално увеличение на текущите задължения, сравнено с намалението на текущите активи.

Финансова независимост

Общо дълг към Собствен капитал = Задължения / Собствен капитал = **0.55** (2020 г.: **0.07**)

Измененията в показателя за финансова независимост се дължат както на увеличение на задълженията, така и на намалението на собствения капитал.

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА през 2021 година

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в долари на САЩ, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на долара на САЩ. Въпреки потенциалния риск, ръководството счита, че рискът е в приемливи граници, поради което дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

Дружеството няма хеджирани позиции, за които се прилага отчитане на хеджирането.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Войната в Украйна и санкциите срещу Русия вече се отразяват на търговската дейност на Дружеството – възможността да се внасят минерални торове от трети страни е силно ограничено или невъзможно.

Поради динамиката на пандемията КОВИД-19, практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от нея като цяло. Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички мерки за смекчаване на евентуалните ефекти.

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Управителя.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2022 г. е увеличение на приходите с 5-6 % в сравнение с реализираните през 2021 г.

Дружеството не очаква да извършва инвестиции през 2022 г.

По отношение на развитието на персонала, Дружеството има за цел запазването на заетия в момента персонал.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Основните рискове, пред които е изправено Дружеството са свързани с увеличението на цените на стоките, които продават на международните пазари, което би довело до намаляване на обема на продажбите, вследствие на ценовия фактор.

Спартак Жаров, Управител
София
7 април 2022 г.



НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД
РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 051

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА “ТРЕЙД ЕКСИМ“ ООД
СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТРЕЙД ЕКСИМ“-ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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

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 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 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, [в т.ч.] доклад за плащанията към правителствата, изготвени 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

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, 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 дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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, приложими в България) 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 със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или 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 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.

Дата: 07.04.2022г.

Гр. София

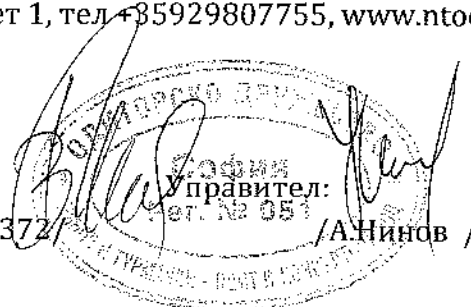
НИНОВ и ТУРМАЧКИ-ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД,
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО № 051

Адрес: София, 1000, ул. Бисрица № 7 вх. А, ет 1, тел +35929807755, www.ntodit.cf;

печат

Регистриран одитор, отговорен за одита:

/Веселин Турмачки, регистриран одитор №372/



/А. НИНОВ /

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Трейд Ексим ООД
Месец 1 - 12'2021 г. в хил. лева

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	9721	11921
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	100	110	Общо за група IV		
- сгради	100	110	V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год. в т.ч.:		
2. Машини, произв. оборудване и апаратура		1	- Неразпределена печалба		0
3. Съоръжения и други	173	101	- Непокрита загуба	-214	-52
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	94	94	Общо за група V	-214	-52
Общо за група II	367	306	VI. Текуща печалба (загуба)	170	-162
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	9677	11707
1. Акции и дялове в предприятия от група	5		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч.		
Общо за група III	5		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		
IV. Отсрочени данъци			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група IV			1. Облиг. заеми с отделно посочване на конверт., в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	372	306	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3. Получени аванси, в т.ч.:	3190	817
I. Материални запаси			до 1 година	3190	817
1. Суровини и материали	5	3	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	50	28
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2924	529	до 1 година	50	28
- стоки	2924	529	5. Задължения по полици, в т.ч.:		

Общо за група I	2929	532	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
II. Вземания			7. Задължения, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6690	1505	8. Други задължения:		
до 1 година	6690	1500	към персонала, в т.ч.:	1838	
над 1 година	5	5	- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	5
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	5	5
3. Вземания, свързани с асоциирани и см. пр-я, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	259	2
4. Други вземания, в т.ч.:	714	562	до 1 година	259	2
до 1 година	714	554	Общо за група 8, в т.ч.:	2097	7
над 1 година		7	до 1 година	2097	7
Общо за група II	7404	2067	над 1 година		
III. Инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	5337	852
Общо за група III			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
IV. Парични средства			- финансираня		
- в разплащателни сметки	4307	9652	- приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	14640	12251			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15014	12559	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	15014	12559

Настоящият финансов отчет

е одобрен за публикуване на
7 април 2022 г.

Гл.счетоводител:

Антоанета Цолова

Управител:

Спартак Жаров

Веселин Турмачки:

регистриран одитор

Одиторска компания

"Нинев и Турмачки одит и
консултинг" ООД

София 07.04.2022г.

ОТЧЕТ за Приходите и Разходите
на Трейд Ексим ООД
Месец 1 - 12'2021 г. в хил. лева

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	31093	12939
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2735	1168	а) Продукция		3
а) суровини и материали	8	7	б) Стоки	28490	11865
б) външни услуги	2727	1161	в) Услуги	2603	1071
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2304	627	2. Увеличение на запасите от продукция незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	2270	595	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	34	32	4. Други приходи, в т.ч.:	23	22
аа) осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня	7	7
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	83	71	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	31116	12961
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т.ч.:	83	71	5. Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени пр-я, в т.ч.:		
аа) разходи за амортизация	83	71	а) приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи от обезценка			6. Приходи от др. инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от групи		
5. Други разходи, в т.ч.:	25830	11267	7. Други лихви и фин. п-ди, в т.ч.:	31	26
а) балансова стойност на продадените активи	25799	11244	а) приходи от предприятия от групи		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	30952	13133	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	31	4
6. Разходи от обезценка на фин. активи, вкл. инвестициите, признати като ТА, в т.ч.			6. Общо финансови п-ди (5 + 6 + 7)	31	26

а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6	8. Загуба от обичайната дейност		162
7. Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:	24	10	ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	31147	12987
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	24	16			
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	171				
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	30976	13149			
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	171				
10. Разходи за данъци от печалбата	1				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)		162
12. ПЕЧАЛБА (9-10-11)	170		10. ЗАГУБА (9 + ред 10 и 11 от Раздел А)		162
ВСИЧКО (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	31147	13149	ВСИЧКО (общо приходи + 10)	31147	13149

Настоящият финансов отчет

е одобрен за публикуване на
7 април 2022 г.

Гл.счетоводител :

Антоанета Цолова

Управител :

Спартак Жаров

Веселин Турмачки:

регистриран одитор

Одиторска компания

"Нинов и Турмачки одит и консултинг" ООД

София 07.04.2022г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021 г

на ТРЕЙД ЕКСИМ ООД

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	11921	0	(214)	0	11707
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	170	170
Разпределения на печалба в т. ч. дивиденди	0	0	0	0	0
Други изменения в собствения капитал	(2200)	0	0	0	(2200)
Собствен капитал към края на отчетния период	9721	0	(214)	170	9677

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от управителя на 7 април 2022 г.

Антоанета Цолова – Гл. счетоводител

Спартак Жаров – Управител

Веселин Турмачки
Регистриран одитор
Одиторска компания „Нинев и
Турмачки одит и консултинг“
ООД

София 07.04.2022г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ТРЕЙД ЕКСИМ ООД

Наименование на паричните потоци	2021			2020		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38734	40849	(2115)	18441	13239	5202
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	450	(450)	0	285	(285)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	29	0	29	4	3	1
Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	7	183	(176)	0	122	(122)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	38770	41482	(2712)	18445	13649	4796
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	695	(695)	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	695	(695)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	39	0	39
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	1913	(1913)	0	1366	(1366)
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	25	(25)	0	10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	1938	(1938)	39	1376	(1337)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	38770	44115	(5345)	18484	15025	3459
Д. Парични средства в началото на периода			9652			6193
Е. Парични средства в края на периода			4307			9652

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от управителя на 7 април 2022 г.

Антоанета Цолова – Гл.счетоводител

Спартак Жаров – Управител

Веселин Турмачки
регистриран одитор
Одиторска компания „Нинов и
Турмачки одит и консултинг“ ООД

Содне 07.04.2022г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ –ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

ТРЕЙД ЕКСИМ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: ул. „Златен рог“ № 20, Район Лозенец, София 1407. Адресът за кореспонденция (основното място на дейност) на Дружеството е: ул. „Златен рог“ № 20, Район Лозенец, София 1407. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131043940.

Основната дейност, която извършва Дружеството е търговия на едро с минерални торове и земеделска продукция.

Дружеството притежава дъщерно дружество **ТРЕЙД ЕКСИМ ЕНЕРДЖИ ЕООД**, създадено през 2021 година с основен капитал 5 хил.лева и е без търговска дейност през 2021 г.

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от управителя на Дружеството на 7 април 2022 г.

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, в т.ч. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев е обвързан с еврото при курс 1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се превеждат в български лева чрез прилагането на обменния курс в деня на извършване на сделката. Паричните активи и задължения, деноминирани в чужда валута към 31 декември 2021 г. се преоценяват по обменния курс към тези дати.

Разликите в обменните курсове при отчитане на сделки в чужда валута по курсове различни, от тези при които първоначално са записани, са включени в отчета за приходите и разходите при възникването им.

Финансовите инструменти, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2021 г. и 2020 година са отчетени в настоящия финансов отчет по заключителния обменен курс на БНБ.

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципите на историческа цена и действащото предприятие.

Приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС, изисква ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Въпреки, че тези преценки се основават на най-доброто познание на ръководството за текущите събития и действия, действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по цена на придобиване или разходи за придобиване, намалени с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение, намалени с всякакви търговски отстъпки и рабати. Възприет е стойностен праг на същественост от 700 лв.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно бъдещи икономически изгоди, превишаващи първоначално оценената нормална ефективност на актива, да се вляят в Дружеството. Всички останали последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, в който са извършени. Аванси към доставчици, свързани с придобиването на имоти, машини, съоръжения и оборудване, са класифицирани като разходи за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на актива. Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване докато активът не бъде въведен в експлоатация. Земята не се амортизира.

Процентите на амортизация на основните групи имоти, машини, съоръжения и оборудване са както следва:

<i>Описание</i>	<i>Годишна амортизационна норма</i>
Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Компютърно оборудване	50%
Стопански инвентар, инструменти и оборудване	15%
Други	10%

Обезценка на активи

Един актив се счита за обезценен, ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността включва преките разходи за закупуване, както и други разходи направени за доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние. При изписване, материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена, изчислена на месечна база. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата. Материалните запаси на Дружеството представляват основно стоки и земеделска продукция, предназначени за директна продажба.

Биологични активи

Земеделската дейност е управление на биологичната трансформация на и прибиране на реколта от биологични активи за продажба или за преобразуване в земеделска продукция или допълнителни биологични активи.

Биологичните активи представляват живи растения (сливови и шипкови плодни дървета и зеленчуци). Плодните дървета представляват растения носители: живи растения, които се използват в производството или доставката на земеделска продукция, се очаква да осигуряват продукцията през повече от един период; както и е малко вероятно да бъде продадено като земеделска продукция, освен при случайни продажби за получаване на остатъчната стойност. Зеленчуците представляват едногодишни растения, които не са растения носители.

Биологичните активи, с изключение на растенията носители, се оценяват при първоначално признаване и към датата на всеки отчет за финансово състояние по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба.

Растенията носители се отчитат като активи от имоти, машини и съоръжения и се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Печалба или загуба, възникнали при първоначалното признаване на земеделската продукция по справедлива стойност, намалена с разходите за продажба, се включват в печалбата или загубата за периода, в който са възникнали.

Текущите разходи, свързани със земеделската дейност, се включват в печалбата или загубата за периода, в който са възникнали.

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост, съгласно кредитната политика на фирмата.

Търговските вземания са суми дължими от клиенти на Дружеството за продажби на стоки или оказване на услуги, извършени в обичайната търговска дейност. Търговските вземания се класифицират като текущи активи в случаите, в които събирането им се очаква да бъде извършено в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. В останалите случаи се класифицират като нетекущи.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Финансови инструменти

Финансовите пасиви и капиталови инструменти, издадени от Дружеството, се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив и капиталов инструмент. Капиталов инструмент е всеки договор, който осигурява остатъчна стойност в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат въз основа на получените постъпления, нетно от преките разходи по издаването.

Всички редовни покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат по метода "дата на търгуване". Финансовите активи и финансовите пасиви, посочени в баланса включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

Оценяване

Счетоводната политика за оценяване на тези елементи е както следва:

<i>Позиция</i>	<i>Класифицирана като</i>	<i>Принцип на оценяване</i>
Парични средства	Парични средства	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първоначално при предприятието	Себестойност минус евентуална обезценка
Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване	Очаквана стойност за уреждане на задължението
Заеми	Заеми	Амортизируема стойност

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения включват задължения към банкови и лизингови институции. Оценени са по цена на придобиване.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици, начисления и задължения към свързани лица и се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки и услуги.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно депозити, заплатени от Дружеството на доставчици за стоки. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби на стоки се признават при получаване на стоките от клиентите на Дружеството.

Приходите от услуги се признават през периода, през които услугата е предоставена в съответствие с етапа на завършеност на услугата.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица.

Данъци от печалбата

Отсроченият данък върху печалбата се признава по метода на задълженията за временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

За определяне на отсрочените данъчни активи и пасиви са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране: 2021: 10% (2020: 10%).

ОБОБЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целите или част от активите по отсрочени данъци да бъдат възстановени. Непризнати активи от отсрочени данъци се преразглеждат на всяка дата на баланса и се признават до степента, в която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която ще позволи актива от отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за годината, през която се реализира актива или се урежда пасива, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данъци от печалбата, свързани със статии, признати директно в собствения капитал, се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

Дружеството класифицира лизинговите договори като финансов или оперативен лизинг, основавайки се на степента, до която рисковете и изгодите от собствеността на наетия актив са за лизингодателя или лизингополучателя. Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако с него по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. В останалите случаи договора се класифицира като оперативен лизинг. Класификацията на лизинговите договори се извършва в началото на лизинга.

ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ, ПРИ КОЙТО ДРУЖЕСТВОТО Е НАЕМАТЕЛ

Дружеството има нает актив МПС по оперативни лизингов договор. Плащанията във връзка с оперативните лизинги, се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целите на настоящия финансов отчет, съдружниците в Дружеството и техните свързани лица, ключовия управленски персонал, както и членовете на техните семейства, във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях дружества, се считат и се третират като свързани лица.

Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след датата на баланса, които предоставят доказателства за съществуващи условия към датата на баланса (коригиращи събития), се отразяват във финансовия отчет. Тези събития, които се считат за некоригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи:				Амортизация			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излизалите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)
а	1	2	3	4	8	9	10	11
I. Нематериални активи								
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи								
Общо за група I:								
II. Дълготрайни материални активи								
1 Земи и сгради, в т.ч.:	271	0	0	271	160	11	0	170
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	271	0	0	271	160	11	0	170
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	22	0	0	22	21	1	0	22
3 Съоръжения и други	578	143	0	721	383	71	0	450
Общо за група II:	871	143	0	1014	564	83	0	640
III. Дългосрочни финансови активи								
Дялове в предприятия от група	0	5	0	5				
Общо група III	0	5	0	5				
Общо дълготрайни активи	871	148	0	1019	564	83	0	640

Плодните дървета се класифицират като незрели плодни дървета до момента, в който са в състояние да поддържат редовно прибиране на реколта. В този момент те се рекласифицират като зрели плодни дървета и се стартира тяхната амортизация. Незрелите плодни дървета се отчитат по акумулирана цена на придобиване.

Печалбите или загубите, произтичащи от отписването на актив от имоти, машини и съоръжения, се определят като разлика между нетните приходи от изваждането му от употреба, ако има такива, и балансовата стойност на актива, и се включват в отчета за приходите и разходите в редовете други приходи или други разходи.

ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството има инвестиции в следните дъщерни предприятия:

ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО	ДЪРЖАВА НА УЧРЕДЯВАНЕ	СУМА	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ	
			2021 г. ДЯЛ %	2020 г. СУМА ДЯЛ %
ТРЕЙД ЕКСИМ ЕНЕРДЖИ ЕООД	Република България	5	100.00	0 100.00
Общо инвестиции в дъщерни предприятия		5		0

Инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени по цена на придобиване (себестойност) в настоящ финансов отчет.

ДРУГИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ПО АМОРТИЗИРАНА СТОЙНОСТ

	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Предоставени заеми	0	0
Предоставени заеми на свързани лица	0	0
Присъдени вземания по съдебни спорове	5	5
Общо други финансови активи	5	5

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Стоки	2924	529
Суровини и материали	5	3
Общо материални запаси	2929	532

ВЗЕМАНИЯ И АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ

Към 31 декември 2021 г. и 2020 г. вземанията и авансовите плащания включват:

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
ДДС за възстановяване	0	269
Вземания от клиенти и доставчици	6690	1791
Други вземания	714	7
Общо вземания	7404	2067

БИОЛОГИЧНИ АКТИВИ

Текущи биологични активи

През 2021 г. Дружеството е извършвало земеделска дейност във връзка със собствени насаждения от сливови дървета и шипки, но няма земеделска продукция.

Няма биологични активи, които да са предоставени като обезпечение по задължения на Дружеството.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Парични средства в разплащателни сметки в банки	4307	9652
Общо парични средства и еквиваленти	4307	9652

Няма парични средства, които да са предоставени като обезпечение по задължения на Дружеството.

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Търговски задължения към доставчици	50	28
Аванси от клиенти	3190	817
Задължения към осигурителни организации	5	5
Други данъчни задължения	259	2
Други задължения	1833	0
Общо търговски и други задължения	5337	852
Без нетекуща част:	-	-
Текущи търговски и други задължения	2147	33

Получени аванси от клиенти

Получените аванси от клиенти представляват предплатени суми от страна на клиенти, които ще бъдат прихванати от последно дължимите суми по договорите след завършването на тяхното изпълнение.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

	Брой дялове	
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.	9 721 287	9 721

Общият оторизиран брой на дяловете е 9 721 287 броя (2020 г.: 11 921 287 броя) с номинална стойност от 1 лев на дял (2020 г.: 1 лев на дял). Всички издадени дялове са напълно изплатени. През 2021 г. е извършено ефективно намаляване на капитала по решение на Общото събрание от 25.03.2021 г. с 2 200 хил. лева.

Всички дялове имат еднакъв ранг по отношение на остатъчните активи на Дружеството. Притежателите на дялове имат право да получават дивиденди и имат право на един глас на дял по време на общи събрания на Дружеството.

Към 31 декември 2021 г. и 2020 г. съдружниците на Дружеството са, както следва:

Съдружници	Брой дялове	2021 г. Дял от основния капитал (%)	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ	
			Брой дялове	2020 г. Дял от основния капитал (%)
Спартак Александров Жаров	8 749 159	90.00	10 729 159	90.00
Александър Спартаков Жаров	972 128	10.00	1 192 128	10.00
Общо	9 721 287	100.00	11 921 287	100.00

НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ

Разбивката на признатите приходи от договори с клиенти по основни категории е както следва:

ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.	Стоки	Услуги	Земеделска продукция	Общо
Продажби на минерални торове и зърнени култури	11865	-	-	11865
Продажби на услуги по транспортна обработка на стоки	-	1071	-	1 071
Продажби на земеделска продукция	-	-	3	3
Общо приходи от договори с клиенти	11865	1071	3	12939

ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.	Стоки	Услуги	Земеделска продукция	Общо
Продажби на минерални торове и зърнени култури	28490	-	-	28490
Продажби на услуги по транспортна обработка на стоки	-	2603	-	2603
Продажби на земеделска продукция	-	-	-	-
Общо приходи от договори с клиенти	28490	2603	-	31093

СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИ НА СТОКИ И ЗЕМЕДЕЛСКА ПРОДУКЦИЯ

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Себестойност на продадени стоки	(25799)	(11242)
Себестойност на продадена земеделска продукция	(0)	(2)
Общо себестойност на продажби на стоки и земеделска продукция	(25799)	(11244)

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Пристанищни дейности, спедия и транспортни услуги	(2485)	(1063)
Съхранение	(50)	(4)
Професионални услуги и консултации	(5)	(12)
Ремонт и поддръжка на ИМС	(10)	(20)
Данъци и такси	(8)	(3)
Застраховки	(13)	(6)
Телекомуникация	(4)	(4)
Комисионни	(77)	(26)
Наеми и лизинг вноски	(27)	(7)
Разходи за земеделска дейност	(12)	(4)
Други разходи за външни услуги	(36)	(12)
Общо разходи за външни услуги	(2727)	(1161)

РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ПЕРСОНАЛА

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Възнаграждения	(2270)	(595)
Социални и здравни осигуровки	(34)	(32)
Общо разходи за възнаграждения на персонала	(2304)	(627)

Броя на служителите към края на представените отчетни периоди и средният брой на наетите лица е бил както следва:

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Наети лица към края на годината	8	8
Среден брой наети лица през годината	8	10

ДРУГИ РАЗХОДИ

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Командировки	(7)	(6)
Липси на стоки	(0)	(0)
Загуби от отрицателни курсови разлики върху търговски и други вземания и задължения	(0)	(6)
Други разходи	(24)	(10)
Общо други разходи и загуби	(31)	(22)

ДРУГИ ПРИХОДИ

	ГОДИНА, ЗАВЪРШИЛА НА 31 ДЕКЕМВРИ	
	2021 г.	2020 г.
Печалби от продажба на ИМС	0	0
Печалби от положителни курсови разлики върху вземания и задължения	31	4
Финансирания	7	7
Други приходи от дейността	16	15
Общо други приходи	54	26

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2021	Годината, приключваща на 31.12.2020
Приходи от лихви	0	22
	<u>0</u>	<u>22</u>

ДАНЪЦИ

Разходи за данъци

Разходите за корпоративен данък за годините, приключващи на 31 декември 2021 и 2020 са, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2021	Годината, приключваща на 31.12.2020
Корпоративен данък	1	(0)
Общо разходи за данъци	<u>(1)</u>	<u>(0)</u>

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Категории финансови инструменти

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
Вземания	7404	2067
Парични средства и парични еквиваленти	4307	9652
ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
Търговски и други задължения	5337	852
Засми	0	0

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Кредитният риск възниква по отношение на:

- Търговските вземания;
- Другите финансови активи по амортизирана стойност; и
- Паричните средства и еквиваленти (с изключение на паричните средства в брой).

Кредитният риск се управлява централизирано от ръководството на Дружеството. По отношение на банките и финансовите институции, Дружеството използва услугите само на банки от Република България с добра репутация и инвестиционен кредитен рейтинг. По отношение на клиентите, за които по принцип не се използват независими външни оценки на кредитния рейтинг, ръководството на Дружеството оценява кредитното качество на клиента вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Кредитни линии (кредитни лимити) към клиентите принципно не се разрешават, а в случаите на разсрочване на плащания такива се одобряват за всеки индивидуален случай от ръководството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задължението си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително изготвяне на краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Дружеството не отчита финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност, с изключение на паричните средства в банки. Поради това промяна на лихвените проценти към края на отчетния период не би засегнала резултатите от дейността.

Валутен риск

Валутният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

Дружеството има дейност в Република България и тъй като Българският лев е ефективно фиксиран към Еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от сделки и трансакции, деноминирани в други чуждестранни валути. Такива сделки и трансакции са следните:

- Покупки, деноминирани в Щатски долар (USD); и
- Продажби, деноминирани в Щатски долар (USD).

Валутният риск се контролира и намалява чрез управление на размера на експозициите към определени чуждестранни валути, включващо и, доколкото е възможно, обвързване на обема на входящите паричните потоци (например от продажби и получаване на заеми) с обема парични потоци, необходими за погасяването на финансовите пасиви, деноминирани в съответната чуждестранна валута.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма съществени събития след края на отчетния период, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет за годината, завършила на 31 декември 2021 г.