

Приложения

**към годишния финансов отчет на “ ПРОВЕНТУСС БЪЛГАРИЯ ” ООД
гр. София за 2020г.**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

1.1. Учредяване и регистрация.

“ПРОВЕНТУСС БЪЛГАРИЯ“ ООД, гр.София (наричано по-нататък „дружеството“)
е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 26.11.2012г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Средорек No 5.

Дружеството не е ограничено със срок.

1.2. Собственост и управление.

Дружеството е изцяло частна собственост.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Мирослав Николов Илиев.

1.3. Предмет на дейност.

Към момента на изготвяне на настоящия отчет предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с химични вещества и продукти.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика включва конкретните принципи, изходни положения, правила и практики, приети от дружеството при изготвяне и представяне на финансовите му отчети.

Настоящите счетоводни политики на „Провентусс България“ ООД са разработени на основание изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

При липсата на стандарт, който да е конкретно приложим към дадена сделка, друго събитие или условие, ръководството на дружеството използва собствени преценки за разработване и прилагане на счетоводна политика, за да създаде сигурност, че финансовите отчети на дружеството дават информация, която е:

- необходима на потребителите на финансовите отчети за приемане на икономически решения;

- надеждна – представя достоверно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на дружеството, отразява икономическата същност на сделките, другите събития и условия, а не само правната им форма;
- неутрална, безпристрастна и изготвена в съответствие с принципа за предпазливост;
- изчерпателна във всички съществени аспекти.

3. ГОДИШНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ.

Годишните финансови отчети на дружеството се съставят към 31 декември, в хиляди левове и включват:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- отчет за паричния поток по прекия метод;
- отчет за собствения капитал;
- пояснителни приложения към годишния финансов отчет.

4. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ ПРИ ИЗГОТВЯНЕТО НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

При изготвянето и представянето на годишния финансов отчет дружеството прилага посочените по-долу принципи.

4.1. Ясно, вярно и честно представяне.

Финансовите отчети са съставени ясно и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети представят вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Счита се, че вярно и честно представяне е постигнато, когато предприятието:

а) е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти;

б) е избрало и прилагало за нерешени въпроси в Националните счетоводни стандарти счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти и е оповестило този факт;

Предприятието оповестява допълнителна информация, когато спазването на изискванията на счетоводното законодателство е недостатъчно за постигане на вярно и честно представяне.

В изключителни случаи, когато допълнителната информация е недостатъчна за постигане на вярно и честно представяне, предприятието се отклонява от изискванията на счетоводното законодателство с цел да се постигне вярно и честно представяне. Предприятието оповестява в приложението отклоненията, причините за тях, както и оценката на ефекта върху активите, пасивите, печалбите/загубите и финансовото състояние в резултат на допуснатите отклонения.

4.2. Същественост.

Всяка съществена статия е представена във финансовия отчет отделно. Обединяване на суми по статии с подобен характер се извършва, когато:

- а) сумите са несъществени, или
- б) обединяването се прави с цел постигане на по-голяма яснота, при което сумите по обединените статии се оповестяват отделно.

Сумата по статия е съществена, ако нейното неоповестяване би могло да доведе до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

4.3. Сравнителна информация.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за текущия и предходния период. Сравнителната информация по отношение на предходния период е оповестена по отношение на всички суми, отчетени във финансовите отчети. При необходимост статии от сравнителната информация за предходния период се рекласифицират с цел уеднаквяване с класификации на статиите за текущия период.

4.4. Компенсиране.

Активите и пасивите не са компенсирани, освен в случаите, когато дружеството се е съобразило с изисквания на даден счетоводен стандарт.

Приходите и разходите не се компенсират, освен когато:

- а) това се изисква или е разрешено с даден счетоводен стандарт, или
- б) приходите и разходите са свързани с една и съща операция и резултатът от нея не е съществен.

4.5. Действащо предприятие.

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на

стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието.

4.5.1. Влияние на разпространението на COVID-19 върху предположението за действащо предприятие

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация (СЗО) обяви пандемия по отношение на разпространението на COVID-19, а на 13.03.2020 г. Народното събрание на Република България гласува извънредно положение и в резултат правителството предприе редица свързани с това мерки. Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие по смисъла на СС 10 - Събития, настъпили елед датата на годишния финансов отчет.

На настоящия етап не са установени индикатори свързани с пандемията, които да са засегнали значително конкретни активи и/или да водят до риск от преустановяване или значително намаляване на дейности. Поради това преценката на ръководството е, че към момента не съществуват ясно очертани и конкретни фактори, които да поставят на преоценка на съществени елементи от оповестените финансови отчети, нито да поставят под въпрос приложимостта на принципа – предположение за действащо предприятие при изготвяне на финансовите отчети.

4.6. Текущо начисляване.

Дружеството изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчета за паричните потоци, на база на принципа на начисляването, като статиите се признават като активи, пасиви, приходи и разходи в момента, в който отговарят на дефинициите и критериите за признаването им като такива.

4.7. Предпазливост.

Предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции се оценяват и отчитат така, щото да се получи действителен финансов резултат;

4.8. Съпоставимост между приходите и разходите.

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

4.9. Предимство на съдържанието пред формата

Сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

4.10. Последователност на представянето

Представянето и класификациите на статиите във финансовите отчети на дружеството се запазват и в следващи отчетни периоди.

4.11. Приблизителни счетоводни оценки.

Представянето на финансовия отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

4.12. Отчетна валута.

Отчетната валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31.12.2019г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и /или/ разходи.

5. ДРУГИ НОРМАТИВНИ АКТОВЕ.

Дейността по счетоводното отчитане на сделките и другите събития в дружеството е съобразена и с разпоредбите на:

- Закона за счетоводството;
- Търговския закон;
- Закона за независимия финансов одит;
- Закона за корпоративното подоходно облагане;

- Закона за данъците върху доходите на физическите лица;
- Закона за данък върху добавената стойност;
- Кодекса за социално осигуряване;
- Кодекса на труда;
- Подзаконовите нормативни актове, регламентиращи дейността на предприятията като цяло и други.

6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството дружеството следва да извършва инвентаризация на активите и пасивите през всеки отчетен период с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет. Инвентаризацията се извършва по ред и начин, определени от ръководителя на предприятието, а именно:

- за дълготрайни материални активи – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;
- за материални запаси – веднъж годишно към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети или при смяна на отговорно лице;
- парични средства в брой – към последния работен ден от всеки месец;
- всички останали активи и пасиви – веднъж годишно към датата на съставяне на годишните финансови отчети;
- салда по разплащателни сметки – изисква се потвърждение от обслужващата банка;
- разчети с клиенти и доставчици – чрез потвърдителни писма за салда.

По решение на ръководството на дружеството инвентаризация може да се извършва и по всяко друго време на годината.

7. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

7.1. Дълготрайни материални активи

7.1.1. Класификация

Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират в следните групи:

- Компютърна техника
- Транспортни средства.
- Стопански инвентар

7.1.2. Признаване

Всеки дълготраен материален актив се признава и отчита като такъв, ако отговаря на следните условия:

- отговаря на определението за дълготраен материален актив - има натурално-веществена форма, използва се в дейността на предприятието и се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период;

- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване равен на или над 700лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойности на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

7.1.3. Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват, както следва:

- актив, създаден в предприятието, се оценява първоначално по себестойност;
- актив, придобит чрез покупка, се оценява първоначално по цената на придобиването му;
- безвъзмездно придобит актив се оценява по справедлива стойност към датата на придобиване;
- актив, придобит чрез замяна с друг дълготраен материален актив, се оценява по справедливата стойност на придобития актив към датата на замяната, а ако тя не може да бъде определена надеждно – по балансовата стойност на отдадения актив.

Справедливите стойности се определят като се привличат професионални оценители.

Приемането и въвеждането на дълготрайни активи в употреба се извършва от комисия, определена от Ръководителя на дружеството.

7.1.4. Последващи разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Такива са разходите по текущото обслужване на активите – труд, консумативи (масла, антифриз и други подобни), резервни части, които се отчитат като текущи разходи през периода, през който са извършени.

7.1.5. Оценка след първоначално признаване.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

При наличие на признаци за обезценка се установява възстановимата стойност на всеки актив чрез определяне поотделно и съпоставяне на нетната му продажна цена и стойността му в употреба. След признаване на загубата от обезценка на актива амортизационната сума на актива следва да се коригира за бъдещите периоди, така че да може да се разпредели новата преносна стойност на актива, съгласно определена база за остатъка от полезния му срок на годност след приспадане на остатъчната стойност на актива, ако такава съществува.

7.1.6. Амортизация.

Полезният живот на активите се определя при тяхното въвеждане в експлоатация от техническа комисия, назначена от ръководителя на Дружеството. При определянето на полезния живот се отчитат предполагаемото физическо натоварване, морално и технологично остаряване, евентуални ограничения върху ползването под влияние на конкурентна среда или на юридически ограничения, мнения на експерти.

Амортизирането на активите започва, от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. Амортизацията се преустановява и когато активът е изцяло амортизиран.

В дружеството е избрало да прилага линеен метод на амортизация за всички дълготрайни активи, съгласно който амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години.

Прилаганият метод на амортизация се преразглежда към датата на съставяне на годишните финансови отчети и ако е настъпила значителна промяна в очаквания модел на консумиране на икономическите ползи, възприетият метод се променя – така, че да отразява по-пълно и хармонично черпенето на икономически ползи за предприятието от използването на съответния актив. Промените в метода на амортизация и в полезния живот на активите се третираят като промени в приблизителните счетоводни оценки.

7.1.7. Полезен живот.

Полезният живот на дълготрайните активи по категории активи е както следва:

- Компютърна техника – 2 години
- Транспортни средства – 4 години
- Стопански инвентар – от 6 до 7 години

7.1.8. Бракуване.

Когато дълготраен материален актив стане негоден за използване поради физическо или морално изхабяване и от него повече не се очаква икономическа изгода, той подлежи на бракуване. Преценката за физическото и моралното изхабяване на всеки актив се прави към датата на изготвянето на годишните финансови отчети.

7.1.9. Отписване

Балансовата стойност на дълготраен материален актив се отписва от баланса на дружеството при продажба или след окончателното му извеждане от употреба, когато не се очакват никакви други икономически ползи.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на дълготраен материален актив, се включват в печалбата/загубата за периода, през който се отписва активът.

Няма обезценявани и бракувани активи през отчетния период.

7.2. Нематериални активи.

7.2.1. Класификация

Дружеството класифицира своите нетекущи нематериални активи както следва:

- Търговски марки

7.2.2. Признаване

Нематериален актив се признава като такъв, ако отговаря на условията, определени в СС 38 - Нематериални активи.

7.2.3. Амортизация.

Дружеството прилага линеен метод за амортизация на нематериалните си активи.

7.3. Дългосрочни финансови активи

Класификация

Дългосрочните финансови активи в баланса на дружеството са класифицирани по следния начин :

- Дялове в дъщерни предприятия;
- Дялове в асоциирани предприятия;
- Предоставени заеми на предприятия в група
- Други заеми

Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни и асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е било платено, включително преките разходи по придобиване на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества се прилага “датата на сключване” на сделката.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от съответния конкретен тип инвестиции. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към “финансови приходи” или “финансови разходи” в отчета за отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

8. ТЕКУЩИ АКТИВИ.

8.1. Материални запаси

8.1.1. Класификация

Материалните запаси в дружеството включват материали и стоки.

8.1.2. Оценка

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

В разходите по закупуване не се включват:

- а) складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- б) административните разходи;
- в) финансовите разходи;

г) извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Ръководството на предприятието счита, че не е налице отклонение на балансовата стойност на материалните запаси спрямо нетната им реализируема стойност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

8.1.3. Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

За отписване на стоково-материалните запаси при тяхната реализация или потребление дружеството използва метода на средно-претеглена стойност.

8.1.4. Инвентаризация.

Инвентаризация на материалните запаси в дружеството се извършва, съгласно Общите положения в счетоводните политики.

Инвентаризация на материални запаси се извършва и в случаите на природни бедствия и кражби.

Инвентаризацията се извършва от назначена от ръководителя на дружеството комисия в присъствието на отговорното лице или негов представител.

Резултатите от инвентаризацията се оформят в протоколи. Липсите, за които нямат вина конкретни лица, както и фири, се отчитат като текущи разходи. Липсите, за които вина имат конкретни лица, се отчитат като вземане от тези лица. Излишъците се признават като други приходи, като се оценяват по справедлива (пазарна) стойност – тя се определя, като се използва информация от ценови листи, оферти, сключени сделки, мнения на експерти към датата на установяване на излишъците. Липси и излишъци могат да се компенсират само при наличие на причинно-следствена връзка, потвърдена от инвентаризационните комисии.

8.2. Търговски и други вземания.

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това.

Към датата на финансовия отчет няма условия за обезценка на вземанията.

Вземанията на дружеството са класифицирани като :

- Текущи вземания, включващи:
 - Вземания от клиенти и доставчици по аванси
 - Вземания от предприятия от групата
 - Други вземания

8.3. Парични средства.

Паричните средства включват касовите наличности и средствата по разплащателните сметки. Това са високоликвидни активи, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Инвентаризация на паричните средства в дружеството се извършва съгласно Общите положения на счетоводните политики.

Към края на годината дружеството няма запорирани или блокирани банкови сметки.

8.4. Търговски и други задължения.

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

8.5. Заеми и други привлечени финансови ресурси.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

8.6. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2020 г. възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г. включително процентът е 33,0% разпределени в съответствие с нормативните разпоредби.
- Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в

който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включва приблизителната оценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и на разходите за вноски за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми и съответно тези разходи са отразени в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2020г. е направена оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски.

8.7. Собствен капитал.

Собственият капитал на дружеството се състои от: Основен /регистриран/ капитал, представен по номинална стойност, натрупана печалба от минали години и текуща печалба(загуба).

8.8. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10%

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия

период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2020г. е приложима ставка 10%.

9. ПРИХОДИ.

Приходи се признават само когато:

- е възможно дружеството да получи икономически ползи, свързани със сделката;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите се признават, както следва:

- продажба на услуги – с възникване на вземането при издаване на фактурата или при получаване на паричните средства;
- продажба на материали – с възникване на вземането при фактуриране;
- продажба на дълготрайни материални активи – при прехвърляне на правото на собственост;
- финансирания – по посочения ред в раздела за правителствени дарения;
- наеми и лихви – на времева база;
- излишъци на активи – при установяването им;

Приходите, които не се отнасят за текущата дейност и за чието генериране не са извършени разходи през отчетния период, се отразяват като разсрочени приходи (приходи за бъдещи периоди).

Приходите за бъдещи периоди се класифицират като:

- краткосрочни – когато предстои да бъдат признати като текущи в следващия отчетен период, т. е. до 1 година след датата на годишния финансов отчет;
- дългосрочни – когато предстои да бъдат признати като текущи през повече от един от следващите отчетни периоди.

След отчитането на приходите като такива за бъдещи периоди се изготвят погасителни планове за признаването им като текущи приходи.

10. РАЗХОДИ.

10.1. Определение

Разходите са намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период под формата на изтичане или намаляване на активите или натрупване на пасиви, което води

до намаляване на собствения капитал, отделно от онова, което се дължи на разпределение между акционерите.

10.2. Класификация

Според икономическото си съдържание разходите се делят на:

- разходи за материали и суровини;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизация;
- разходи за заплати и други възнаграждения;
- разходи за осигуровки;
- разходи за данъци, такси и други подобни плащания;
- финансови разходи;
- други разходи.

11. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Отчет за приходите и разходите

11.1. Приходи от оперативна дейност.

Приходите от оперативна дейност включват:

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на стоки	4039	4756
Приходи от продажба на услуги	24	40
Други приходи	88	3
Общо	4151	4799

11.1.1. Приходите от продажба на стоки

Приходи от продажба на стоки, вкл.

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Продажби на стоки в страната	3428	4103
Продажби на стоки в чужбина	611	653
В т.ч. свързани лица	315	426
Общо	4039	4756

11.1.2. Приходи от продажба на услуги

Приходи от продажба на услуги, вкл.

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Продажба на услуги в страната	1	4
Продажба на услуги в чужбина	23	36
В т.ч. свързани лица	15	28
Общо	24	40

11.2. Други приходи

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Други приходи	88	3
в т.ч. от продажба на ДМА	10	-
в т.ч. от застрахователни обезщетения	63	3
в т.ч. други	4	-
в т.ч. от финансиране по ОП BG16RFOP002-2.073	10	-

11.3. Други лихви и финансови приходи

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
в т.ч. приходи от дивидент	49	-
в т.ч. лихви от предприятия от група	5	3
в т.ч. лихви от предоставени заеми	-	2
	54	5

11.4. Разходи

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за оперативна дейност , в т.ч.	3825	4639
Разходи за суровини, материали и външни услуги	215	222
Разходи за персонала	453	516
Разходи за амортизация и обезценка	41	76
Други разходи	3116	3825
Финансови разходи	6	8
Общо разходи	3831	4647

11.4.1. Разходите за материали*Разходите за материали* включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Горива	16	27
Материали ремонт, рез. части автомобили	9	6
Активи под прага на същественост	1	3
Други материали	9	14
Общо	35	50

11.4.2. Разходи за външни услуги*Разходите за външни услуги* включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Транспортни и куриерски услуги	35	35
Наем офис и складова площ, автомобили, GPS	32	32
Други	39	11
Консултантски и др. услуги	32	37
Ремонтни и др. услуги за автомобили	7	25
Телефонни услуги, интернет	11	6
Социални разходи	7	10
Застраховки	17	16
Общо	180	172

11.4.3. Разходи за персонала*Разходите за възнаграждения* включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	400	455
Начисления за неползвани компенсирани отпуски	(3)	(2)
Общо	397	453

Разходите за осигуровки включват:

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за текущи осигурителни вноски	56	63
	56	63

11.4.4. Други разходи

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Балансова стойност на продадени стоки	3076	3778
Командировки	7	32
Представителни разходи	3	5
Други	29	9
Винетни такси	1	1
Общо	3116	3825

11.4.5. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2020	2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Банкови такси	4	5
Отрицателни валутни курсови разлики	1	2
Разходи за лихви	1	1
	6	8

Счетоводен баланс

11.5. Нетекущи (дълготрайни) активи.

11.5.1. Нематериални активи

	31.12.2020	31.12.2019
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3
Други ДНМА	-	1
Общо	4	4

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансов а стойност в края на периода
		В началото на периода	На постъпилите през периода	Излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
1.	Патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.	6			6	3			3	3
2.	Други ДНМА	3			3	2	1		3	-
3.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
Обща сума I:		9	-	-	9	5	1	-	6	3

11.5.2. Дълготрайни материални активи

	<u>31.12.2020</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2019</u> <u>BGN '000</u>
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4
Съоръжения и други	158	71
	162	75

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансов а стойност в края на периода
		В началото на периода	На постъпилите през периода	Излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	18	3	-	21	13	4	-	17	4
2.	Съоръжения и други в т.ч.	375	123	127	371	304	36	127	213	158
	- Транспортни средства	361	120	127	353	300	34	127	207	146
	- Стопански инвентар	15	3		18	5	2		7	11
Обща сума I:		393	126	-	392	317	40	-	230	162

Дълготрайните материални активи на дружеството не са обременени с тежести.

11.5.3. Дългосрочни финансови активи

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Акции и дялове в предприятия от група	22	22
и в асоциирани предприятия		
Други заеми	28	28
	50	50

11.6. Материални запаси.

Материалните запаси включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Стоки	574	545
	574	545

Върху материалните запаси на дружеството няма наложени запори или учредени тежести.

11.7. Вземания.

Вземанията на дружеството са класифицирани в баланса като краткосрочни и включват :

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти	343	550
Вземания от предприятия от група	452	539
Доставчици по аванси	21	34
Други вземания	23	38
	839	1161

11.7.1. Вземания от клиенти

Вземанията от клиенти включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти от страната	327	529
Вземания от клиенти от чужбина	16	21
	434	550

11.7.2. Доставчици по аванси

Доставчици по аванси включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставчици по аванси от страната	-	4
Доставчици по аванси от чужбина	21	30
	<u>21</u>	<u>34</u>

11.7.3. Вземания от предприятия от група

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания свързани лица	452	539
в т.ч. Търговски вземания	391	438
в т.ч. предоставени заеми на св. лица от чужбина – вкл. главница и лихва	61	101

11.8. Парични средства.

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	36	29
Парични средства в разпл.сметка	943	561
Общо	979	590

11.9. Собствен капитал.

11.9.1. Основен капитал

Към 31 декември 2020г регистрирания капитал на Дружеството възлиза на 60 хил. лева, разпределен в 60 дяла с номинална стойност на всеки дял 1 000 лв.

11.9.2. Финансов резултат

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текуща печалба	341	141
Общо	341	141

11.9.3. Натрупана печалба (загуба) от минали години

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Неразпределена печалба	1951	1915
Общо	1951	1915

През финансовата 2020 година с решение на Общото събрание на съдружниците част от балансовата печалба в размер на 105 хил. лева е разпределена под формата на дивидент съобразно дяловото участие на съдружниците.

11.10. Задължения

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения в т.ч.		
до 1 година	214	330
над 1 година	36	3
Общо	250	333

Задълженията на дружеството включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Задължения към финансови предприятия</i>	53	19
<i>Търговските задължения</i>	109	168
<i>Други задължения , в т.ч.</i>	88	146
<i>Задължения към персонала</i>	16	43
<i>Задълженията за осигуровки</i>	9	12
<i>Данъчни задължения</i>	62	86
Общо:	250	333

Дружеството няма просрочени задължения.

11.10.1. Задълженията към финансови предприятия

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за лизинг	53	19
до 1 година	17	16
над 1 година	36	3
Общо	53	19

Търговските задължения включват:

11.10.2. Получени аванси

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Получени аванси	57	58
Общо	57	58

Получени аванси включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Получени аванси от страната	17	7
Получени аванси от чужбина	40	51
Общо	57	58

11.10.3. Задължения към доставчици

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	52	110
Общо	52	110

Задълженията към доставчици включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от страната	6	3
Задължения към доставчици от чужбина	46	107
Общо	52	110

11.11. Други задължения

11.11.1. Задълженията към персонала
включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала, в т.ч.		
текущи задължения за възнаграждения	16	40
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	-	3
Общо	16	43

11.11.2. Задължения за осигуровки

Задълженията за осигуровки включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Осигуровки върху текущи възнаграждения на персонала, в т.ч.		
текущи задължения	9	11
текущи задължения за непозвани комп. отпуски	-	1
Общо	9	12

11.11.3. Данъчните задължения включват:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
ДДС за внасяне	52	77
Други данъци	3	1
Данък върху доходите на физ. лица	7	8
Общо	62	86

12. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Събитията след датата на баланса могат да бъдат коригиращи и некоригиращи. Събития, настъпили след края на отчетния период, които предоставят допълнителна информация за състоянието на дружеството към датата на баланса (коригиращи събития) се отразяват във финансовите отчети. Тези, които не са коригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен на 31.03.2021г. и е приет на Общото събрание на съдружниците на 09.07.2021г.


Съставител:
СП «Елит консулт»
Управител Н.Желязкова


Управител:
/ Мирослав Илиев /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
“ПРОВЕНТУСС БЪЛГАРИЯ “ ООД за 2020 ГОДИНА

Въведение

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация, относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информацията по чл. 39 от Закона за счетоводството.

I . Обща информация

“ПРОВЕНТУСС БЪЛГАРИЯ“ ООД, гр.София е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 26.11.2012г. с ЕИК 202332124.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Средорек No 5.

Дружеството е изцяло частна собственост.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Мирослав Николов Илиев.

1. Характеристика на търговската дейност.

Основната дейност на Провентусс България ООД е търговия на едро с химични вещества и продукти. Продуктова гама прави компанията различима, като водещ доставчик на решения за специфичните пазари на които фирмата участва. Чрез подход ориентиран към клиента и неговите нужди, както и чрез по-гъвкави информационни, логистични и продуктови възможности Провентусс България ООД отговаря на високите изисквания на конкурентната среда в България.

Провентусс България ООД предлага цялостни решения, базирани на знанията на нашите партньори, както и на опита на техническия и технологичния ни екип. Дружеството поддържа на склад широка гама продукти, с които обсъжда клиенти от различни индустрии като:

- Строителни химикали
- Производители на строителни разтвори и лепила за строителната индустрия
- Производство на бои и покрития
- Хидроизолация
- Херметичност
- Бетонна и циментова промишленост
- Химикали за опаковъчна и хартиена промишленост
- Каучукова промишленост
- Автомобилна индустрия
- Индустрия на покритията
- Газ и нефт

2. Данни за банките, които обслужват дружеството.

РАЙФАЙЗЕНБАНК АД

1000 София, България

II. Преглед на дейността

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Систематизирана финансова информация	Сума (хил. лв.)	
	2020г.	2019г
Приходи от основна дейност	4151	4799
Печалба от основна дейност	374	157
Нетна печалба от дейността/след облагане/	341	141
Сума на активите	2602	2449
Нетна стойност на активите	2352	2116
Основен капитал	60	60

Посочената систематизирана финансова информация е на база данните от Счетоводен баланс и Отчет за приходите и разходите за 2020г. и 2019г.

2. Резултати от дейността

Структурата на приходите за последните две години може да се обобщи в следната таблица:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	4039	4756
Приходи от продажба на услуги	24	40
Други приходи	88	3
Други лихви и финансови приходи	54	5
Общо	4804	4804

3. Рискови фактори за дейността

Разглеждайки досегашната дейност на дружеството, се очертават общи и специфични рискови фактори, свързани с макроикономическата среда и специфичната област, в която дружеството работи. Различни групи рискове могат да влияят едновременно на дейността на „Провентусс България ” ООД, като някои от тях могат да бъдат контролирани и ограничавани, а други са извън контрола на дружеството. Предвижданите

от „Провентусс България“ ООД механизми за ограничаване и намаляване на рисковете са описани в следващите точки.

Рисковите фактори са посочени в последователност съобразно значимостта им за дейността на „Провентусс България“ ООД

Управление на финансовия риск.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове се идентифицират текущо, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на пакета услуги, които предлага дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е свързан с промени в пазарните условия. Той включва ценови, валутен и лихвен риск

а.Валутен риск

Валутният риск обобщава неочаквани, внезапни промени в курса, носещи риск от сериозни загуби от превалутиране. Основните приходи на дружеството се формират от реализацията на стоки, като клиенти са български юридически лица. Дружеството извършва своята дейност при обмен с чуждестранни доставчици и клиенти основно в евро. Условията на Валутния борд фиксират курса на българския лев спрямо еврото, което дава сигурност при разсрочените плащания към доставчици и предвидимост на разходната част на плана. Валутният риск е свързан с негативното движение на курса на щатския долар спрямо еврото. За да сведе до минимум риска от промяна на валутния курс дружеството работи с цени в евро с основните си доставчици.

б.Ценови риск

Ценовият риск се изразява в неблагоприятни изменения на цените на доставяните от дружеството продукти, както и в промяна на размера на разходите за упражняване на дейността. Намаляването на пазарните цени на химическите продукти води до намаляване на приходите от продажби, съответно до намаляване на реализирания от дружеството финансов резултат. При сравнително ниските текущи цени на продуктите, пазарът на продукти от химическата промишленост се намира в нисходяща фаза на развитие. Друга проява на ценовия риск е свързана с промяна на размера на разходите за упражняване на дейността. По-конкретно съществува риск от нарастване на разходите с по-бърз темп от този на нарастване на приходите, или обратното спада в продажбите да е по-голям от спада в разходите за осъществяването им.

в. Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната 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 стопанската си дейност.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

д. Риск от лихвоносни парични потоци

Лихвеният риск е свързан с неочаквани, внезапни промени в пазарните лихвени проценти, които водят до увеличаване на лихвените разходи и намаляване на финансовия резултат на Дружеството. Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като финансира дейността си със собствени парични потоци.

III. Важни събития, настъпили от началото на 2020 година

В началото на март 2020 г. в страната се проявява пандемия от инфекциозно заболяване, причинено от COVID - 19. Епидемията от корона вируса стартира от Китай в края на 2019 година и бързо се разпространи из целия свят. На 11 март Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус. На 13 март с Решение на Народното събрание е обявено извънредно положение, а на 24 март влиза в сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. С последния закон се въвеждат редица извънредни мерки, касаещи бизнеса като удължаване и прекъсване на административни срокове; удължаване срока за действие на административни актове; спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност; промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време; преустановяване на работата и ползване на отпуски и други.

Поради разпространение на COVID - 19, в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели отрасли. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност и в нашата страна и породи значителна неизвестност за тренда на процесите в макроикономиката през 2020 година и след това. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. В тази връзка ръководството на дружеството предприе спешни мерки и действия за идентифициране на евентуални рискове и несигурности, наличие на неблагоприятни последици и евентуална оценка на потенциалния им ефект върху бизнеса и бъдещото развитие на дружеството. За целта ръководството насочи своите усилия към широкообхватен преглед и анализ на дейността, в т.ч. финансов анализ на икономическите показатели и параметри, на възможностите за обезпечаване изпълнението на договорите, в т.ч. анализ на ресурсната обезпеченост, възможностите за обслужване на заемите и изпълняване на условията по тях; оценка на поетите ангажменти; оценка на рисковете, в т.ч. кредитен риск, ликвиден риск, риска на паричния поток, както и рисковете, свързани с продуктите и пазарите; преразглеждане на следваните политики, свързани с бизнес стратегията и тактиката на управленско поведение, договорните политики с клиенти и доставчици, инвестиционните политики, политиките, свързани с персонала с оглед набелязване на конкретни стъпки и действия за справяне с извънредната ситуация в условията на съблюдаване и спазване на въведените мерки и ограничения.

Поради непредсказуемата динамика на COVID – 19 и динамичните мерки, предприемани от държавните власти, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап, в резултат на което ръководството на дружеството не е в състояние да направи количествена и качествена оценка на потенциалното влияние на коронавирусната пандемия върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му.

IV. Информация по реда на Търговския закон

1. Дялове.

Основният капитал на дружеството е 60000 лв., разпределени в 60 дяла с номинална стойност от 1000 лв. всеки от тях. През 2020г няма промяна в основния капитал на дружеството.

2. Информация за органите на управление.

Дружеството се представлява от управител Мирослав Николов Илиев.

V. Финансова информация

1. Годишни финансови отчети

Финансовите отчети на Дружеството за 2020г. са приложени към настоящия доклад.

2. Показатели за финансово счетоводен анализ.

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период		Изменение
		2020	2019	
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:				
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби – Разходи за дейността			
	Нетен размер на приходите от продажби	0,06	0,03	0,03
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/			
	Собствен капитал	0,14	0,07	0,07
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/			
	Привлечен капитал	1,36	0,42	0,94

Рентабилността (доходността) е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечен капитал и на другите пасиви. Тя е най-важния показател за ефективността на провежданата от нас дейност. Основна дейност на дружеството е търговия. Основната част от приходите за 2020г и 2019г са формирани от продажби на стоки.

Коефициент на капитализация	/Финансов резултат за текущия период/			
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения			
на активите		0,14	0,06	0,08

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи			
	Общо разходи			
		1,10	1,03	0,07

Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи			
	Общо приходи			
		0,91	0,97	-0,06

Анализът на ефективността на приходите и разходите за 2020г. показва, че на 1 лев разходи са получени 1,10 лева приходи, съответно 1,03 лева за 2019г. Приходите покриват изцяло разходите на дружеството, което е предпоставка за положителен паричен поток от оперативна дейност.

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди			
	Краткосрочни задължения			
		11,10	6,95	4,15

Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс.активи + Парични средства			
	Краткосрочни задължения			
		8,50	5,30	3,20

Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства			
	Краткосрочни задължения			
		8,50	5,30	3,20

Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства			
	Краткосрочни задължения			
		4,57	1,79	2,78

Видно от показателите за ликвидност дружеството е в състояние да погасява текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

**ЗА ФИНАНСОВА
АВТОНОМНОСТ
/ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:**

Коефициент на финансова автономност /платежоспособност/	Собствен капитал		
	Привлечен капитал - Финансирания	9,41	6,35
		3,06	

Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал		
	Собствен капитал	0,11	0,16
		-0,05	

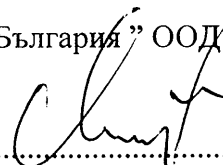
Коефициентите на финансовата автономност характеризират финансовата независимост на Провентусс България ООД от кредитори и способността на дружеството да посреща задълженията си. Ръководството счита, че компанията е с добри нива на този показател и поддържа добра финансова автономност, което гарантира интересите на собствениците.

След направения цялостен анализ на резултатите и обстоен преглед на перспективите за 2020 и следващите години, Управителя на „Провентусс България” ООД има достатъчно основания да заяви, че е приложима концепцията за действащо предприятие.

Дата: 31.03.2021г

Управител на „Провентусс България” ООД

Мирослав Илиев


.....
