„„ЛИКАТА БЪЛГАРИЯ“ ООД

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2020

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ликата България ООД
към 31.12.2020 г.
в хил. лева

Приложение № 1 от СС 1

АКТИВ	Бележки	2020	2019
Раздели, групи, статии		*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Дълготрайни активи			
I. Нематериални активи			
1. Търговска репутация		149	-
Общо за група I:		*149*	*-*
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		794	919
2. Съоръжения и други		156	32
3. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		49	-
Общо за група II:	14	999	951
III. Дълготрайни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от групата		2	-
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		4	-
Общо за група III:		6	-
Общо за раздел А:		1 154	951

ПАСИВ	Бележки	2020	2019
Раздели, групи, статии		*хил. лв.*	*хил. лв.*
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
1. Записан капитал	2	193	10
Общо за група I:		**193**	**10**
II. Натрупана печалба/ (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		2 337	-
- непокрита загуба		(473)	(434)
Общо за група II:		*1 864*	*(434)*
III. Текуща печалба/ (загуба)		319	(38)
Общо за раздел А:		2 376	(462)

Пояснителни бележки на страници от 8 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителите от 01.09.2021 год.

Съставител:
Иван Димитров Георгиев

Управител:
Иван Костадинов Стоянов

Управител:
Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 28-09-2021
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество
Прокурист:
Доника Панайотова Маринова

Регистриран одитор:
Вяра Петрова Кукова

Счетоводен баланс - Продължение
На Ликата България ООД
Към 31 декември 2020 год.

АКТИВ	Бележки	2020	2019
Раздели, групи, статии		*хил. лв.*	*хил. лв.*
Б. Краткотрайни активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		*376*	245
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		*914*	84
- *продукция*		*189*	*84*
- *стоки*		725	-
3. Предоставени аванси		*12*	-
Общо за група I:	*16*	*1 302*	*329*
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2 107	-
над 1 година		-	-
2. Вземания от предприятия от група	12	123	368
над 1 година		-	-
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	12	156	-
над 1 година		-	-
4. Други вземания		32	3
над 1 година		-	-
Общо за група II:	15	*2 418*	*368*
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		1	33
- в безсрочни сметки (депозити)		2	-
Общо за група III:		*3*	*33*
Общо за раздел Б:		3 723	730
В. Разходи за бъдещи периоди		23	2
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		4 900	1 683

ПАСИВ	Бележки	2020	2019
Раздели, групи, статии		*хил. лв.*	*хил. лв.*
В. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия:		*709*	*598*
до 1 година		*661*	*526*
над 1 година		*48*	*72*
2. Получени аванси в т.ч.		*773*	-
до 1 г.		*773*	-
над 1 г.		--	
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		*951*	*1*
до 1 година		*951*	*1*
над 1 година		-	-
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	12	-	1 361
до 1 година		-	*19*
над 1 година		-	*1 342*
5. Други задължения, в т.ч.:		*91*	*185*
до 1 година		*91*	*13*
над 1 година		-	*172*
- към персонала		*1*	*7*
до 1 година		*1*	*7*
над 1 година		-	-
- осигурителни задължения		*16*	*2*
до 1 година		*16*	*2*
над 1 година		-	-
- данъчни задължения		*70*	*4*
до 1 година		*70*	*4*
над 1 година		-	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	17	2 524	2 145
до 1 година		2 476	559
над 1 година		*48*	*1 586*
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)		4 900	1 683

Пояснителни бележки на страници от 5 до 18 са неразделна част от този финансов отчет
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителите от 01.09.2021 год.

Съставител:

Иван Димитров Георгиев

Управител :

Иван Костадинов Стоянов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 28-09-2021
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Доника Панайотова Маринова

Регистриран одитор:

Вяра Петрова Кукова

София
Рег. № 119

Отчет за Приходите и Разходите
На Ликата България ООД
За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Приложение № 2 от СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2020	2019	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2020	2019
		хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.
А. Разходи				**Б. Приходи**	18		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			32	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		7 914	1 427
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 777	1 010	*а) продукция*		*1 507*	*1 427-*
а) суровини и материали		*1 132*	*798*	*б) стоки*		*6 407*	*-*
б) външни услуги		*645*	*212*	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		*105*	*-*
3. Разходи за персонала, в т.ч.	13	878	156	3. Други приходи, в т.ч.		56	107
а) разходи за възнаграждения		*768*	*141*	*а) приходи от финансирания*		56	107
б) разходи за осигуровки		*110*	*15*				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		357	243				
а) амортизация, обезценка на дълготрайни активи, в т.ч.:		*357*	*243*				
- разходи за амортизация		*357*	*243*				
5.Други разходи, в т.ч.:		4 745	119				
а) балансова стойност на продадени активи		*4 614*	*110*				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)	19	**7 757**	**1 560**	**Общо приходи от оперативна дейност (1 +2)**		**8 075**	**1 534**

Пояснителни бележки на страници от 8 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителите от 01.09.2021 год

Съставител:

Иван Димитров Георгиев

Управител :

Иван Костадинов Стоянов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 28-09-2021

Крестъи БулМяр – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Прокурист:

Доника Панайотова Маринова

Регистриран одитор:

Вера Петрова Кукова

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 119 КРЕСТЪИ БУЛМЯР-ФИНАНСОВ

Ликата България ООД licata building+colours Licata Bulgaria ltd.

Отчет за Приходите и Разходите (продължение)
На Ликата България ООД
За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2020	2019	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2020	2019
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		2	1	3. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		28	28
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		*2*	*1*	Общо финансови приходи		28	28
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		25	11	4. Загуба от обичайна дейност		-	38
Общо финансови разходи (6+7)		27	12	Общо приходи (1 + 2 +3)		8 103	1 534
8. Печалба от обичайна дейност		319	-				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6+7)		7 784	1 572				
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		319	-				
10. Разходи за данъци от печалбата		-	-				
11. Печалба (9-10)		319	-				
Всичко (Общо разходи+10+11)		8 103	1 572	Всичко (Общо приходи)		8 103	1 572

Пояснителни бележки на страници от 1 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителите от 01.09.2021 год.

Съставител:

Иван Димитров Георгиев

Управител :

Иван Костадинов Стоянов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Ликата България ООД licata building+colours Licata Bulgaria ltd.

Съгласно независим одиторски доклад от 28-09-2021
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Регистриран одитор:

Вяра Петрова Кукова

Прокурист:

Доника Панайотова Маринова

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 119 КРЕСТЪН БУЛМАР-ФИНАНСОВ

Отчет за Собствения капитал
На Ликата България ООД
За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Приложение № 4 от СС 1

В хиляди лева	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ				Общо собствен капитал
	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба (загуба)	
1. Салдо в началото на отчетния период	10	-	(453)	(53)	(478)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10	-	(453)	(53)	(478)
3. Финансов резултат за текущия период	-			319	319
4. Други изменения в собствения капитал	183	2 337	(38)	53	2 535
5. Салдо към края на отчетния период	193	2 337	(473)	319	2 376
6. Собствен капитал към края на отчетния период	193	2 337	(473)	319	2 376

Пояснителни бележки на страници от 8 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителите от 01.09.2021 год

Съставител:
Иван Димитров Георгиев

Управител :
Иван Костадинов Стоянов

Управител:
Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 28-09-2021
Крестьн БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Регистриран одитор:
Вера Петрова Кукова

Прокурист:
Доника Панайотова Маринова

Отчет за Паричните потоци
На Ликата България ООД
За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Приложение № 1 към СС 7

Наименование на паричните потоци	2020 г.			2019 г.		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 625	7 918	2 707	1 532	1 249	283
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		886	(886)		154	(154)
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			-
4. Платени и възстановени данъци от печалбата		20	(20)			-
2. Други парични потоци от основна дейност	440	450	(10)		2	(2)
Общо парични потоци от основна дейност	11 065	9 276	1 789	1 532	1 405	127
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност (всичко)						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	163	(163)			-
2. Парични потоци, свързани лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	28	-	28			-
Общо парични потоци от инвестиционна дейност	28	163	(135)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		1 514	(1 514)		176	(176)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 594	1 679	(85)	1 280	1 214	66
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		15	(15)		11	(11)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		70	(70)		6	(6)
Общо парични потоци от финансова дейност	1 594	3 278	(1 684)	1 280	1 407	(127)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	12 687	12 717	(30)	2 812	2 812	-
Д. Парични средства в началото на периода			33			33
Е. Парични средства в края на периода			3			33

Пояснителни бележки на страници от 8 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен за подписване с решение на Управителите от 01.09.2021 год

Съставител:

Иван Димитров Георгиев

Управител :

Иван Костадинов Стоянов

Управител:

Светлин Русев Куртлаков

Съгласно независим одиторски доклад от 28 -09- 2021
Крестън БулМар – Финансов Одит ООД
Одиторско дружество

Регистриран одитор:

Вяра Петрова Кукова

Прокурист:

Доника Панайотова Маринова

Пояснителни бележки към Годишен финансов отчет на Ликата България ООД за 2020 г.

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"Ликата България" ООД е учредено на 04.08.2014 г., ЕИК 203167437.

Предприятието е със седалище и адрес на управление: гр. София, район Искър, п.код 1528, ул. Неделчо Бончев № 10, бл. склад 1-2

Адресът за кореспонденция е гр. София, район Искър, п.код 1528, Неделчо Бончев 10, бл. склад 1-2. През отчетната 2020 г. се управлява и се представлява от **СВЕТЛИН РУСЕВ КУРТЛАКОВ и ИВАН КОСТАДИНОВ СТОЯНОВ** - заедно

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 192 600.00 лв
Броят на регистрираните дялове е 192 600
Номиналната стойност на един дял е 1 лев
Номиналната стойност на дяловете е платена 100.%.

През 2020 год. в състава на съдружниците са настъпили следните промени: на 21.01.2020 год. Юридическото лице Ликата АД прехвърля 1 200 дяла към физ. лице – Иван Костадинов Стоянов. На 21.01.2020г. юридическото лице "Керамика Бургас" АД прехвърля 2 200 дяла към физ. лице – Петко Костадинов Стоянов. На 21.01.2020 год. физ. лице Джузепе Ликата прехвърля 600 дяла на физ. лице Иван Костадинов Стоянов. На 21.01.2020 год. физ. лице Анджело Ликата прехвърля 100 дяла на Иван Костадинов Стоянов. На 21.01.2020 год. физ. лице Марко Ризикато прехвърля 300 дяла на Иван Костадинов Стоянов. На 30.11.2020 год. Керамика Бургас АД прехвърля 2 500 дяла на физ. лице Светлин Русев Куртлаков.

През 2020 г. Ликата България ЕООД извършва бизнес комбинация и Ликата БГ ООД с ЕИК 202215110 се влива в Ликата България ЕООД. Преобразуването по реда на чл. 262ж, ал. 2 от ТЗ е описано в Договор за вливане на търговски дружества от 07.05.2020 г., вписан в Търговски регистър към агенция по вписванията на 04.12.2020 г.

Сумата на регистрирания капитал се увеличава от 10 000 лв. на 192 600 лв.

3. Предмет на дейност

Производство и търговия със строителни материали, международен и вътрешен транспорт, превоз на пътници и товари от всякакъв вид след получаване на съответните лицензи и разрешителни, спедиционни сделки, търговско представителство и посредничество, комисионни, складови сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, логистика, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка, проектиране, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаване под наем или продажба, както и всякакви други сделки, незабранени със закон

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Ликата България" ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена .

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева и евро по фиксиран курс на еврото.

Валутният курс, използван към 31.12.2020г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.
Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2021г.

7. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

III. Пояснителни бележки и прилагана счетоводна политика

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи във "Ликата България" ООД се признават придобитите от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена и всички преки разходи.

1.3. Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи във "Ликата България"ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма, цена на придобиване равно или надвишаваща 700 /седемстотин/лв. и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

г) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Сгради – 4%
Машини и оборудване – 30%
Транспортни средства – 25%
Офис обзавеждане – 15%
Компютърна техника – 50%
Други ДМА – 15%
Други НДА – 33,33%

3. Свързани лица

Ликата България ООД има отношения със следните свързани лица:

- Ликата Център Варна ЕООД – Ликата БГ ООД притежава 100 % от капитала
- Ликата Център Стара Загора ООД– Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Ликата Център Пловдив ООД – Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Ликата Център Хасково ООД – Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Ликата Център Благоевград - Ликата БГ ООД притежава 50% от капитала
- Керамика Бургас АД -съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в Керамика Бургас АД
- Хидро – Рипеър ООД - съсобственик на Ликата България ООД е съсобственик и в Хидро – Рипеър ООД

- LICATA S.P.A. - LICATA S.P.A. притежава 25 % от капитала на Ликата България

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е цената на придобиване. Стоково-материалните запаси се отписват по средно-претеглена стойност съгласно приложимия СС2.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната нетна стойност.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, краткосрочни и дългосрочни банкови депозити .

7. Данъци от печалбата

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

8.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

8.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения се отчитат по цена на придобиване.

10. Приходи

Основният източник на приходи за "Ликата България" ООД е от производство и търговията на едро и дребно с материали за строителство.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Ликата България ООД се извършва в края на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните

активи и пасиви по заключителен курс.

12. Свързани лица

12.1. Сделки , по които Ликата България ООД е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката (без ДДС): Стой-ност (хил.лв.):	Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
					От сделки през теку-щия период:	С натруп -ване от предхо д-ни период и:
Ликата Център Варна ЕООД	Покупка на услуги	Няма отклонение	-	30	-	-
Ликата Център Пловдив ООД	Покупка на стоки	Няма отклонение	1	1	-	-
Ликата Център Стара Загора ООД	Покупка на стоки	Няма отклонение	-	57	-	-
Ликата Център Благоевград ООД	Покупка на услуги	Няма отклонение	1	1	-	-
Ликата Център Хасково ООД	Покупка на стоки	Няма отклонение	1	1	-	-
Керамика – Бургас АД	Покупка на стоки	Няма отклонение	634	681	80	80
Керамика – Бургас АД	Покупка на услуги		128	148	6	6
LICATA S.P.A.	Покупка на стоки	Няма отклонение	1 780	1 566	368	368
Общо:			**2 545**	**2 485**	**454**	**454**

12.2. Сделки, по които Ликата България ООД е страна-доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката (без ДДС): Стойност (хил.лв.):	Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
					От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Ликата Център Варна ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	-	38	-	118
Ликата Център Стара Загора ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	-	36	-	-
Ликата Център Стара Загора ООД	Дивиденти	Няма отклонение	28	28	-	-
Ликата Център Пловдив ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	-	150	-	50
Ликата Център Пловдив ООД	Дивиденти	Няма отклонение	-	-	19	19
Ликата Център Хасково ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	181	316	85	85
Ликата Център Благоевград ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	43	86	-	-
Хидро-рипеър ООД	Продажба на стоки	Няма отклонение	204	266	-	-
Керамика – Бургас АД	Продажба на стоки	Няма отклонение	199	249	-	-

Ликата Център Варна ООД	Гаранция	Няма отклонение	5	0	0	6
Общо:			**660**	**1 169**	**104**	**278**

13. Разходи за персонал

Разходи за персонала

	2020 г.	2019 г.
Разходи за възнаграждения	768	141
Разходи за осигурителни вноски	110	15
Общо разходи за персонала	**878**	**156**

14. Дълготрайни материални активи

14.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	**Отчетна стойност (хил. лв.)**	
	2020 г.	**2019 г.**
Машини, произв. Оборудване	136	104
Съоръжения и други	109	29
Общо отчетна стойност:	**245**	**133**

14.2. Балансова стойност на дълготрайните материални активи в хил. лв.:

	Машини, произв. Оборудване	**Съоръжения и други**	**Общо**
Отчетна стойност			
Салдо на 01 януари 2020	2 493	51	2 544
Придобити	101	27	128
Придобити чрез бизнес комбинация - вливане	228	317	545
Отписани	-	-	-
Салдо на 31 декември 2020	**2 822**	**395**	**3 217**
Амортизация			
Салдо на 01 януари 2020	1 574	19	1 593
Начислена	268	27	295
Придобита чрез бизнес комбинация - вливане	186	193	379
Отписана	-	-	-
Салдо на 31 декември 2020	**2 028**	**239**	**2 267**
Балансова стойност			
На 01 януари 2020 г.	**919**	**32**	**951**
Балансова стойност на придобити активи от вливане	**42**	**124**	**166**
На 31 декември 2020 г.	**794**	**156**	**950**

15. Търговски и други вземания

Вземания	2020 г.	2019 г.
I. Вземания от клиенти и доставчици	2 107	-
II. Вземания от свързани лица	277	368
III. Други вземания	32	-
1. Подотчетни лица	*17*	-
2. Разчети за гаранции	*9*	-
3. Други вземания	*6*	-
Нетен размер на вземанията:	**2 418**	**368**

16. Материални запаси

Видове материални запаси	31-дек-20	31-дек-19
Стоки	725	-
Материали	376	245
Продукция	189	84
Общо:	**1290**	**329**

Себестойността на отделните позиции от материалните запаси при тяхното изписване се определя по метода първа влязва първа излязла (FIFO).

17. Търговски и други задължения

	Сума на задължението (хил.лв.)	
Задължения	**2020 г.**	**2019 г.**
I. По заеми	**584**	**526**
1. До една година	584	526
II. Задължения по лизингови договори	**125**	**72**
1. До една година	77	39
2. Над една година	48	33
III. Получени аванси от клиенти:	**773**	-
1. До една година	773	-
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**951**	**1 362**
1. Задължения към свързани лица	454	1 361
2. Задължения към трети лица	497	1
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**86**	**6**
1. Данъци	70	4
2. Осигуровки	16	2
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**1**	**7**
VI. Други задължения:	**4**	**172**
Всичко сума на задълженията	**2 524**	**2 145**

18. Приходи

18.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

18.1.1. Приходи от продажби на стоки

	Приход - стойност (хил. лв.)	
Приходи от продажба на стоки	**2020г.**	**2019г.**
Строителни материали	6 407	-
Общо приходи от продажба на стоки	**6 407**	**-**

18.1.2. Приходи от продажби на продукция

	Приход - стойност (хил. лв.)	
Приходи от продажба на продукция	**2020г.**	**2019г.**
Строителни материали	1 507	1 427
Общо приходи от продажба на продукция	**1 507**	**1 427**

18.1.3. Други приходи

	Приход - стойност (хил. лв.)	
Други приходи	**2020 г.**	**2019 г.**
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	105	-
Други приходи	56	107
Общо други приходи:	**161**	**107**

18.1.4. Приходи от съучастия

	Приход - стойност (хил. лв.)	
Приходи от съучастия	**2020 г.**	**2019 г.**
Приходи от съучастия	28	-
Общо други приходи:	**28**	**-**

19. Разходи

19.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

	Разход - стойност (хил.лв.)	
Категория разходи	**2020 г.**	**2019 г.**
Разходи за материали	1 132	798
Разходи за услуги	645	212
Разходи за амортизации	357	243
Разходи за персонала	878	156
Други оперативни разходи	131	9
Балансова стойност на продадени активи	4 614	-
Общо оперативни разходи:	**7 757**	**1 528**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

19.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.) 2020 г.	2019 г.
Материали за производство	875	619
Гориво	68	17
Рекламни материали	15	-
Резервни части за машини	45	36
Части и аксесоари за автомобили	23	
Ел. енергия	9	11
Други материали	97	115
Общо Разходи за материали:	**1 132**	**798**

19.1.2. Разходи за външни услуги

Видове външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.) 2020 г.	2019 г.
Нает транспорт	166	128
Наеми на имоти	161	60
Наети активи при оперативен лизинг	68	-
Счетоводни услуги	24	-
Застраховки	28	1
Реклама и маркетинг	19	-
Телеком и уеб услуги	11	-
Префактурирани режийни разходи	9	-
Консултантски услуги	11	-
Автомонтьорски услуги	6	-
ИТ услуги и поддръжка софтуер	6	-
Ремонти	14	15
Обучение на персонал	6	-
Рециклиране на отпадъци	7	-
Други услуги	109	8
Общо разходи за външни услуги	**645**	**212**

19.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.) 2020 г.	2019 г.
Възнаграждения	768	141
Осигуровки	110	15
Общо разходи за персонала	**878**	**156**

19.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.) 2020 г.	2019 г.
Командировки	6	-
Брак на стоки	2	9
Естествени фири на материали	7	
Представителни	12	-
Разходи за данъци	2	-
Разходи за такси	7	-
Отписани вземания	11	-
Мостри	81	-
Други разходи	3	-
Общо други оперативни разходи	**131**	**9**

19.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.) 2020 г.	2019 г.
Стоки	4 613	-
Дълготрайни активи	1	110
Общо балансова стойност на продадени активи	**4 614**	**110**

19.1.6. Разходи за амортизация

Разходи за амортизация на ДМА и НДА	Разход - стойност (хил.лв.) 2020г.	2019г.
Амортизация на ДМА И НДА	357	243
Общо Разходи за амортизация	**357**	**243**

19.1.7. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.) 2020г.	2019г.
Лихви	20	9
Отрицателни валутни разлики	2	1
Банкови такси	5	2
Общо финансови разходи:	**27**	**12**

20. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2020 г.

Съставител:.....

(Иван Димитров Георгиев)

Ръководител:.....

(Иван Костадинов Стоянов)

Ръководител:.....

(Светлин Русев Куртлаков)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Собствениците
на „Ликата България" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Ликата България" ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2020 година, отчет за приходи и разходи, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет на компанията е изготвен, във всички същетвени аспекти, 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 на Дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишен доклад на ръководството за дейността на Дружеството, 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 разберем другата информация и разбирайки я 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 отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложими в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:
а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление на финансовия отчет.

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорност 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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумна да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще 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 отклонения 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 осигуряват основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 компанията.

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

- достигаме 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 компанията 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 компанията 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 лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществени констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Крестън БулМар – финансов одит ООД
Одиторско дружество

Доника Панайотова Маринова
Прокурист

ДЕС Вяря Петрова Кукова
Регистриран одитор, отговорен за одита

28 септември 2021 год.
ул. Найчо Цанов № 172
гр. София 1309, България