

МОНТАЖИ КО ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2021 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Белин Димитров Маринов



Съставител:

Даниела Петкова Тодорова

Заверил:

Изабела Василева Джалъзова

Дата на одобрение на финансовия отчет:

София, 18 март 2022 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на МОНТАЖИ КО ЕООД

Мнение

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

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (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, приложим 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- 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 Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:
Изабела Джалъзова

гр. София

12 Април 2022



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МОНТАЖИ КО ЕООД
към 31.12.2021 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Бележка	Пасив			
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	Бележка	
а	1	2		а	1	2	б.в.
Б. Нематериални активи			1.1.	А. Собствен капитал			1.8.
1.Нематериални активи				1.Записан капитал	5	5	1.9.1.
2.Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	1		В.Натрупани печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			1.9.2.
Общо Група Б:	2	1		- невярноподделена печалба	2 734	3 003	
В. Дълготрайни материални активи			1.2.	Общо Група В:	2 734	3 003	
1.Земни и сгради, в т.ч.:	396	412		VI.Текуща печалба (загуба)	2 990	1 247	1.9.2.
- земи	159	161		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5 728	4 285	
- сгради	237	251		Б. За дължения			1.10.
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	406	402		2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 294	1 912	1.10.1.
3.Съоръжения и други	1 209	1 320		- до 1 година	990	1 554	
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	303	228		- над 1 година	304	358	
Общо Група В:	2 314	2 362		3.Получени аванси, в т.ч.:	2 567	1 779	1.10.2.
III. Дългосрочни финансови активи			1.3.	- до 1 година	2 567	1 725	
1.Акции и дялове в предприятия от група	1 844	1 844	1.3.1.	- над 1 година		54	
2.Предоставени аванси на предприятия от група	-	50	1.3.2.	4.Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 603	1 366	1.10.3.
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	18	18	1.3.1.	- до 1 година	1 594	1 321	
6.Други земи	61	68	1.3.2.	- над 1 година	9	45	
Общо Група III:	1 923	1 980		Б.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	35	2	1.10.4.
IV. Отсрочени данъци	10	6	1.4.	- до 1 година	35	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4 249	4 349		7.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	96	33	1.10.5.
В. Текущи активи			1.5.	- до 1 година	96	33	
1.Материални запаси				8.Други задължения, в т.ч.:	784	652	1.10.6.
1.Суровини и материали	960	744		- до 1 година	784	579	
2.Незавършено производство	1	3		- над 1 година	-	73	
3.Продукция и стоки, в т.ч.:	-	3		- задължения към персонала, в т.ч.:	242	177	
- продукция	-	3		- до 1 година	242	177	
4.Предоставени аванси	1 089	315		- Осигурителни задължения, в т.ч.:	93	156	
Общо Група I:	2 050	1 065		- до 1 година	93	156	
II. Вземания			1.6.	- Данъчни задължения, в т.ч.:	201	163	
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5 254	3 804	1.6.1.	- до 1 година	201	153	
- над 1 година		177					
2.Вземания от предприятия от група	-	97	1.6.2.				
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	132	108	1.6.3.				
4.Други вземания, в т.ч.:	162	185	1.6.4.				
- над 1 година	17	17					
Общо Група II:	5 548	4 194					
IV. Парични средства, в т.ч.:			1.7.				
- в брой	42	92					
- безсрочни сметки (депозити)	145	288					
Общо Група IV:	187	380					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	7 785	9 579					
Г. Разходи за бъдещи периоди	74	71	1.8.				
СУМА НА АКТИВА	12 308	9 999		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	6 370	5 744	
				- до 1 година	6 066	5 214	
				- над 1 година	313	530	
				СУМА НА ПАСИВА	12 108	9 999	

Приложенията от страница 9 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрения на финансовия отчет:
София, 18 март 2022 г.

Съставител:
Даниела Петкова Тодорова

Ръководител:

Заведил съгласно одиторски доклад от дата:
12 APR 2022

Изабела Джкалъзова

Izabela Dzhalazova

0422 Изабела Джкалъзова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МОНТАЖИ КО ЕООД
за 2021 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)		Бележка
	текуща година	предходна година	
1	2	3	
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	6		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8 871	7 232	
- суровини и материали	3 289	2 750	2.1.1.
- външни услуги	5 582	4 482	2.1.2.
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 544	3 234	2.1.3.
- разходи за възнаграждения	2 969	2 708	
- разходи за осигуровки	575	526	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	439	312	2.1.4.
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	439	312	
- разходи за амортизация	439	312	
5. Други разходи, в т.ч.:	901	1 550	2.1.5.
- балансова стойност на продадени активи	76	641	
Общо разходи за оперативната дейност	13 761	12 328	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	132	149	2.1.6.
Общо финансови разходи	132	149	
Общо разходи за обичайната дейност	13 893	12 477	
8. Печалба от обичайната дейност	3 324	1 988	
Общо разходи	13 893	12 477	
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	3 324	1 988	
10. Разходи за данъци от печалбата	334	141	2.1.7.
12. Печалба	2 990	1 247	
Всичко	17 217	13 865	

Наименование на приходите	Сума (хил.лв)		Бележка
	текуща година	предходна година	
1	2	3	
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17 000	13 717	2.2.1.
- продукция	138	45	
- стоки	-	788	
- услуги	16 862	12 884	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	5	2.2.2.
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	75	71	2.2.2.
4. Други приходи	131	69	2.2.2.
Общо приходи от оперативната дейност	17 206	13 662	
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	3	2.2.3.
- приходи от предприятия от група	1	1	
8. Приходи от участия в смесени предприятия	8		
Общо финансови приходи	11	3	
Общо приходи от обичайната дейност	17 217	13 665	
Общо приходи	17 217	13 665	
Всичко	17 217	13 865	

Приложенията от страница 9 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрения на финансовия отчет:
София, 18 март 2022 г.

Съставител: 
Даниела Петкова Тодорова

Ръководител: 
Борислав Димитров Маринов

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

12 APR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova

0422 Изабела
Джалъзова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствен капитал
МОНТАЖИ КО ЕООД
за 2021 г.

(ХиЛев)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	9 008	1 247	4 285
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	9 008	1 247	4 285
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	2 990	2 990
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	-	(1 516)		(1 516)
- за дивиденди	-	(1 516)		(1 516)
10. Други изменения в собствен капитал		1 247	(1 247)	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	2 734	2 990	5 729
12. Собствен капитал към края на отчетния период	5	2 734	2 990	5 729

Приложенията от страница 9 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
 София, 18 март 2022 г.

Съставител:

Тодорова
 Даниела Петкова Тодорова

Ръководител:



Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

12 APR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalezova



ОТЧЕТ
за паричните потоци
МОНТАЖИ КО ЕООД
за 2021 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20 054	13 487	6 567	15 920	11 033	4 887
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	3 594	(3 594)	-	3 238	(3 238)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1 378	(1 378)	-	960	(960)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	351	(351)	-	116	(116)
Други парични потоци от основна дейност	-	437	(437)	4	427	(423)
Всичко парични потоци от основна дейност	20 054	19 247	807	15 924	15 774	150
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	175	(173)	9	387	(378)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12	3	9	-	1	(1)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	56	72	(16)	194	8	186
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	70	250	(180)	203	396	(193)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	580	(580)	160	-	160
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	43	(43)	-	33	(33)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	197	(197)	-	187	(187)
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	820	(820)	160	220	(60)
Г.Изменение на паричните средства през периода	20 124	20 317	(193)	16 287	16 390	(103)
Д.Парични средства в началото на периода			380			483
Е.Парични средства в края на периода			187			380

Приложенията от страница 9 до страница 46 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 18 март 2022 г.

Съставител:

Даниела Петкова Тодорова
Даниела Петкова Тодорова

Ръководител:

Белин Димитър Маринов
Белин Димитър Маринов

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

12 APR 2022

Изабела Джалъзова

Izabela Dzhalazova

0422 Изабела Джалъзова
Регистриран одитор



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2021

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2021 г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета, е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „МОНТАЖИ КО“ ЕООД.

Адрес на управление: гр.София, бул."Илиянци" 72

Адресът за кореспонденция е: гр.София, п.к.1220, бул."Илиянци" 72

Дата на изготвяне: 18.03.2022 г.

Дата на одобрение: 18.03.2022 г. с Решение на Управителя на „Монтажи Ко“ ЕООД.

Годишният финансов отчет и Доклада за дейността са приети и подписани от името на „МОНТАЖИ КО“ ЕООД от:

Управител:



Белил Димитров Маринов

Съставител:

Даниела Петкова Тодорова

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	9
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	18
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	18
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	18
III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	19
1. Нематериални активи	19
2. Дълготрайни материални активи	20
3. Финансови активи	21
3.1. Дългосрочни финансови активи	21
3.2. Краткосрочни финансови активи	21
4. Стоково-материални запаси	22
5. Вземания	22
6. Парични средства	23
7. Разходи за бъдещи периоди	23
8. Собствен капитал	23
9. Финансови пасиви	23
10. Задължения	24
11. Чуждестранна валута	24
12. Данъчно облагане	25
13. Лизинг	25
14. Доходи на персонала	26
15. Обезценки на активи	27
16. Провизии, условни задължения и условни активи	27
17. Разходи	28
18. Приходи	28
19. Отчет за паричния поток	28
20. Отчет за собствения капитал	29
IV. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	29
1. БАЛАНС	29
1.1. Нематериални активи	29
1.2. Дълготрайни материални активи	29
1.3. Дългосрочни финансови активи	30
1.3.1. Инвестиции в дъщерни, съвместни, асоциирани и други предприятия	30
1.3.2. Предоставени заеми	30
1.4. Отсрочени данъци	31
1.5. Материални запаси	31
1.6. Вземания	31
1.6.1. Вземания от клиенти и доставчици	31
1.6.2. Вземания от предприятия в група	31
1.6.3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	32
1.6.4. Други вземания	32
1.7. Парични средства	32
1.8. Разходи за бъдещи периоди	32
1.9. Собствен капитал	32
1.9.1. Записан капитал	32
1.9.2. Финансов резултат	33
1.10. Задължения	33
1.10.1. Задължения към финансови предприятия	33
1.10.2. Получени аванси	33
1.10.3. Задължения към доставчици	33

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

1.10.4.Задължения към предприятия от група	34
1.10.5.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	34
1.10.6.Други задължения	34
2.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	35
2.1.РАЗХОДИ	35
2.1.1.Разходи за суровини и материали	35
2.1.2.Разходи за външни услуги	35
2.1.3.Разходи за персонала	35
2.1.4.Разходи за амортизации	36
2.1.5.Други разходи	36
2.1.6.Финансови разходи	36
2.1.7.Разходи за данъци от печалбата	36
2.2.ПРИХОДИ	37
2.2.1.Нетни приходи от продажби	37
2.2.2.Други приходи	37
2.2.3.Финансови приходи	37
V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	37
1.Свързани лица	37
2.Договори за строителство /Отчитане на дългосрочни договори за услуги/	39
3.Доходи на персонала	41
4.Събития след датата на баланса	42
5.Фундаментални грешки	42
6.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	42
7.Несигурности	42
8.Условни активи и пасиви	42
9.Управление на капиталовия риск	42
10.Управление на финансовия риск	43
VI. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	46

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 18.03.2022 г. на УПРАВИТЕЛЯ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007г. за изменение и допълнение на Националните счетоводни стандарти (предишно наименование Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия - НСФОМСП) се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Последните изменения са приети с Постановление № 394 от 30 декември 2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с Постановление № 46 на МС от 2005г. – в сила от 01.01.2017 г.

Този финансов отчет е одитиран от Изабела Василева Джалъзова.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана със строително монтажни дейности в областта на изграждане тръбопроводи и електроизграждане.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана със специализирани строителни дейности.

Структура на основния капитал

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност BGN'000
Белин Димитров Маринов	100%	510	5
Общо	100%	510	5

Към 31 декември 2021 г. Монтажи Ко ЕООД има участия в следните дъщерни дружества:

➤ Инвестиции в дъщерни предприятия

Акции и дялове в предприятията от група	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
"ПМУ София" ООД	99,30%	1 844	99,30%	1 844
Общо		1 844		1 844

➤ Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
K.P.Energostroy Constructions LTD		18		18
Общо		18		18

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България към 31 декември 2021 г. Монтажи Ко ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Управляващ и представляващ дружеството към 31.12.2021 г. е Белин Димитров Маринов.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 5 729 хил. лв. През отчетната 2021 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г. след данъци е печалба в размер на 2 990 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2021 г. Дружеството е разпределило дивиденди в размер на 1 516 хил.лв.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма на Дружеството през 2021 год. е 181 човека, от които производствен персонал са 154 души и представляват 85,08%, а останалите 14,92% включват административен персонал, който е 27 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 2 914 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на услуги.

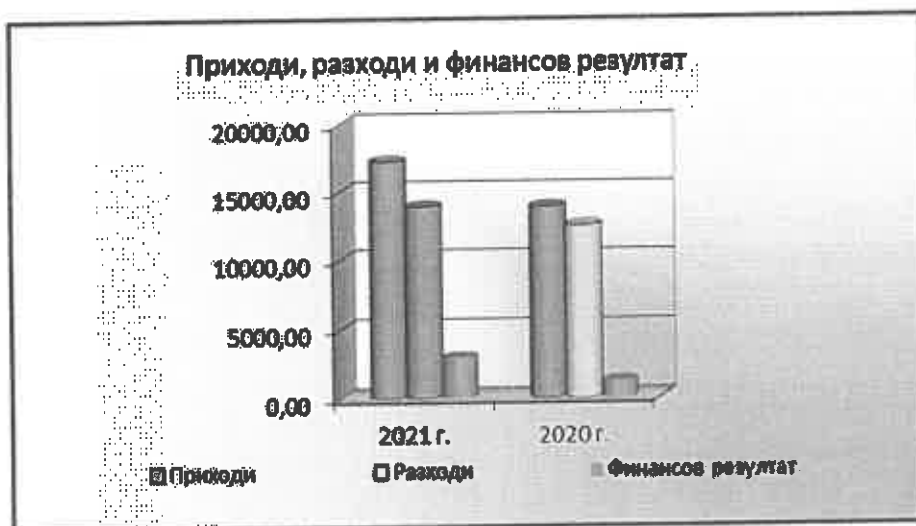
Структура на приходите от основна дейност- 17 000 хил.лв., е както следва:

- услуги от строителна дейност – 16 822 хил.лв. – 98,95%;
- приходи от наеми на ДМА – 40 хил.лв. – 0,24%;
- произведена продукция – 131 хил.лв. – 0,77%;
- произведена ел.енергия от ФТЕЦ – 7 хил.лв. – 0,04%;

Разходите за основна дейност са в размер на 13 761 хил. лв. и са свързани основно с:

- намаление запасите от продукция и незавършено производство – 6 хил.лв. – 0,04%;
- разходи за суровини, материали – 3 289 хил.лв. – 23,91%;
- външни услуги – 5 582 хил.лв. - 40,56%;
- разходи за персонал – 3 544 хил.лв. – 25,75%;
- разходи за амортизация – 439 хил.лв. – 3,19%;
- други разходи – 901 хил.лв. – 6,55%.

	2021 г.	2020 г.
Приходи	17 217	13 865
Разходи	13 893	12 477
Финансов резултат	2 990	1 247



Производствен процес

Към 31.12.2021 г. Монтажи Ко ЕООД участва в изграждането на електропроводи, тръбопроводи, ново строителство, подобрения и текущи ремонти в над 20 обекта.

Инвестиционни проекти

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Към 31.12.2021 г. Дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност в размер на 2 314 хил.лв., както следва:

- земи и сгради - в размер на 396 хил.лв.;
- машини и производствено оборудване – в размер на 406 хил.лв.;
- съоръжения и други – в размер на 1 209 хил.лв.;
- активи в процес на придобиване - в размер на 303 хил.лв.

Към 31.12.2021 г. нематериалните дълготрайни активи са с балансова стойност в размер на 2 хил.лв. и се състоят от програмни продукти и права върху интелектуална собственост.

Проект "Безопасност на труда и екология"

Монтажи Ко ЕООД има сертификати по системите за управление на качеството, околната среда, здравето и безопасността при работа. През 2021 г. в Дружеството е извършван вътрешен контрол по спазване на действащото трудово законодателство на обектите, на които е работило. Извършвани са ежедневни, тематични и периодични проверки, при които се обръща внимание на употребата на ЛПС, спазване на ППАБ при извършване на огневи работи, употреба на технически изправни подвижни скелета и ръчни ел.инструменти, провеждането на видовете инструктаж и правилното му отразяване в съответните книги, даване на указания за безопасна работа. На обектите са направени оценки на риска съвместно със Службата по трудова медицина. Съвместно с нея са проведени и документирани ежегодните задължителни обучения за длъжностни лица, извършващи инструктажи по ЗБУТ, оказване на първа долекарска помощ и др. За периода няма трудови злополуки. Генерираните твърди и битови отпадъци по време на строителството се събират в контейнери и се извозват на места, регламентирани от Възложителя. Ремонтите на собствената и наета техника се извършват от оторизирани за целта фирми. Отделят се отработено масло, акумулатори, гуми и др.

Енергийните източници, които се използват в дейността са течни горива за агрегатите, багерите, подемните съоръжения и фирмения автопарк, както и електроенергия от националната енергийна мрежа. Електрическата енергия се използва контролирано за ръчни ел.инструменти, осветление и отопление.

Отпускане на отпадни води от санитарни възли – наети санитарни възли с канализационна система и химически тоалетни.

Изпускане на замърсители или опасни, токсични или вредни вещества за хората и околната среда не се допуска. Шум, вибрации, отделяне на прах или миризми, излъчване на светлина, топлинна енергия или електромагнитни лъчения са в допустимите граници, съгласно нормативните документи.

Проект "Икономия на материални разходи"

Вложените материали при строителството на обектите са съгласно одобрените с представените оферти и подписаните въз основа на тях договори. В процеса на работа в някои случаи възниква необходимост от допълнително влягане на материали. При всички случаи се следи от техническите ръководители на съответните обекти да не се допуска преразход на материали. Закупуването на материалите се извършва въз основа на одобрена от Управителя заявка. Отдел „Доставки“ следи за най-изгодните цени на предлаганите на пазара материали, както и за доброто им качество.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството е потвърдена от успешно завършилия надзорен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт ISO 9001:2015.

През 2021 г. приключи, чрез успешни надзорни одити и системата за управление на околната среда и безопасността на работните места в съответствие със стандартите ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 и ISO 45001:2018.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти, сключени договори

Основни наши клиенти са Топлофикация София ЕАД, АЕЦ Козлодуй ЕАД, Асарел-Медет АД, Атоменергоремонт АД, Аурубис-България АД, Дънди Прешъс Метълс Челопеч ЕАД, Софийска вода АД, „Обединение Монтажи 2018“ ДЗЗД, „Обединение Монтажи 2020“ ДЗЗД, „Енергоатом“ ДДЗД, Обединение „Монтажи-ДЛВ“ ДЗЗД, „Атом инженеринг“ ДЗЗД и др., с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Основни доставчици на фирмата са Хъс ООД, Енергомонтаж МК ЕООД, КМС ЕООД, ЕН ДЖИ Технологии ООД, Тилком ООД, Филкаб АД, ТМТ Елком ООД, БГ Нова АД, Строителна фирма Рила ЕООД, Тисенкруп Материалс България ООД, СД Региона и др., с които имаме намерение и в бъдеще да продължим да работим.

Финансови инструменти

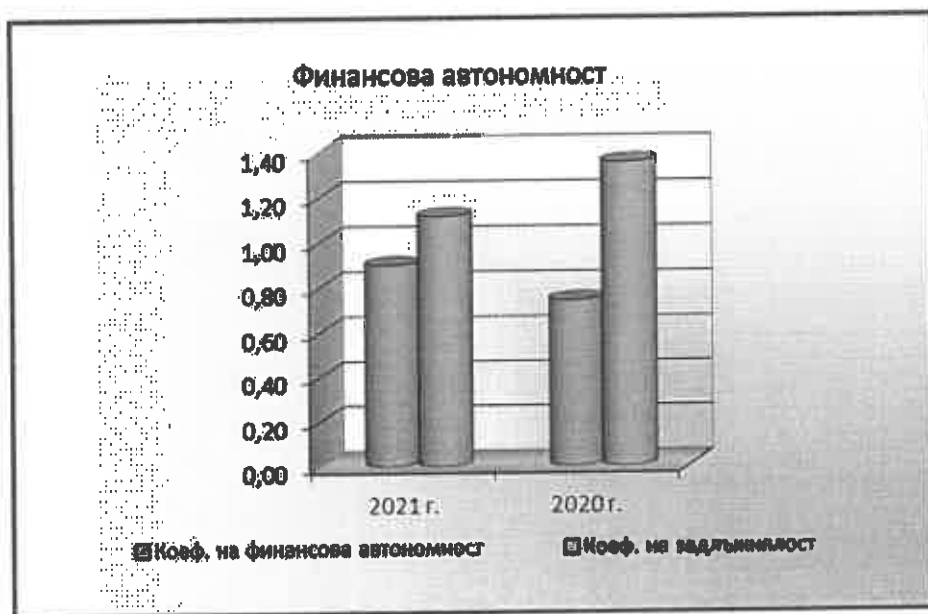
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Финансови активи		
Кредити и вземания, в т.ч.:	5 550	4 572
Текущи търговски и други вземания (без предплащания и аванси)	5 277	3 864
Нетекущи търговски и други вземания	17	194
Предоставени заеми	69	134
Парични средства	187	380
Общо финансови активи	5 550	4 572

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Финансови пасиви		
Текущи търговски и други задължения	1 886	1 534
Задължения по кредити	791	1 371
Задължения по финансов лизинг	503	541
Общо финансови пасиви	3 180	3 446

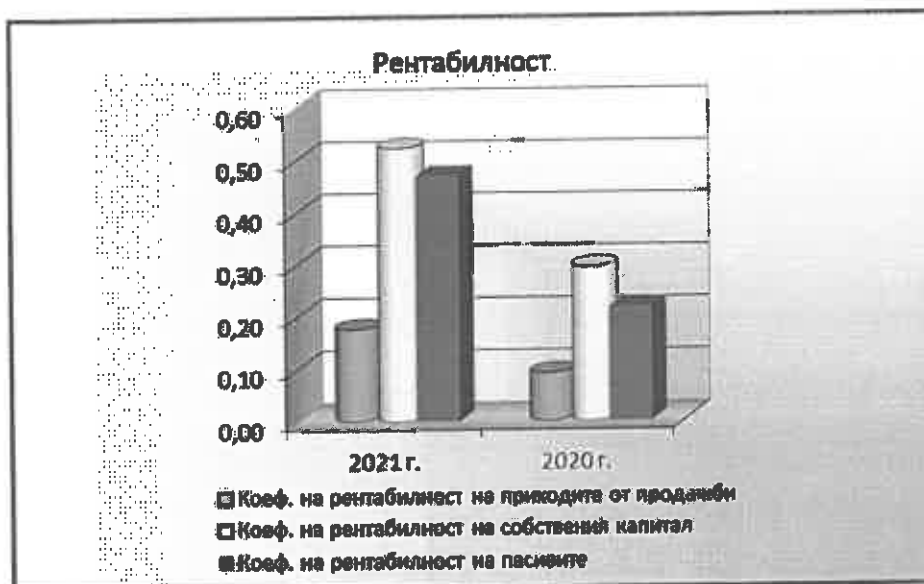
Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

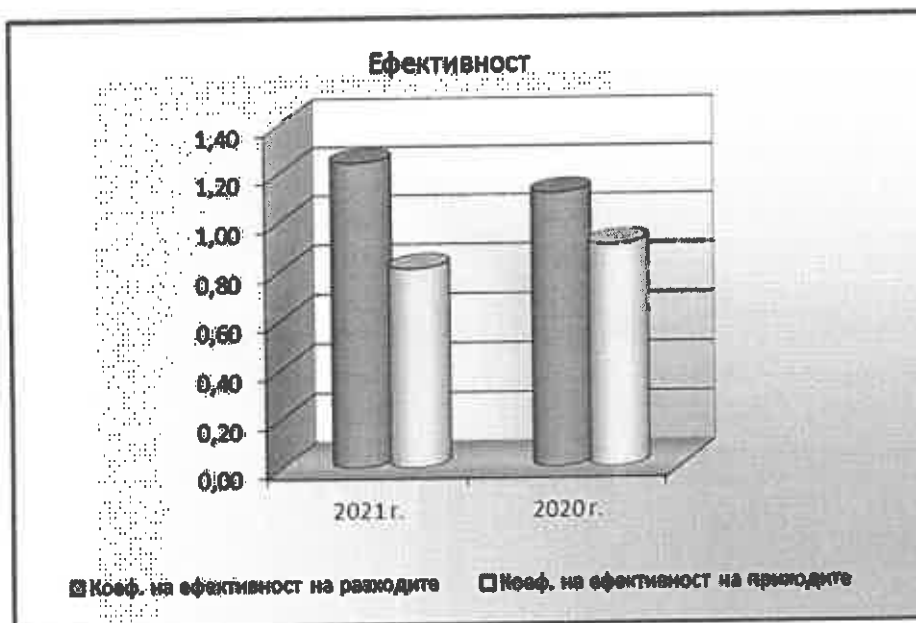
	2021 г.	2020 г.
Коеф. на финансова автономност	0,8981	0,7408
Коеф. на задължнялост	1,1135	1,3499



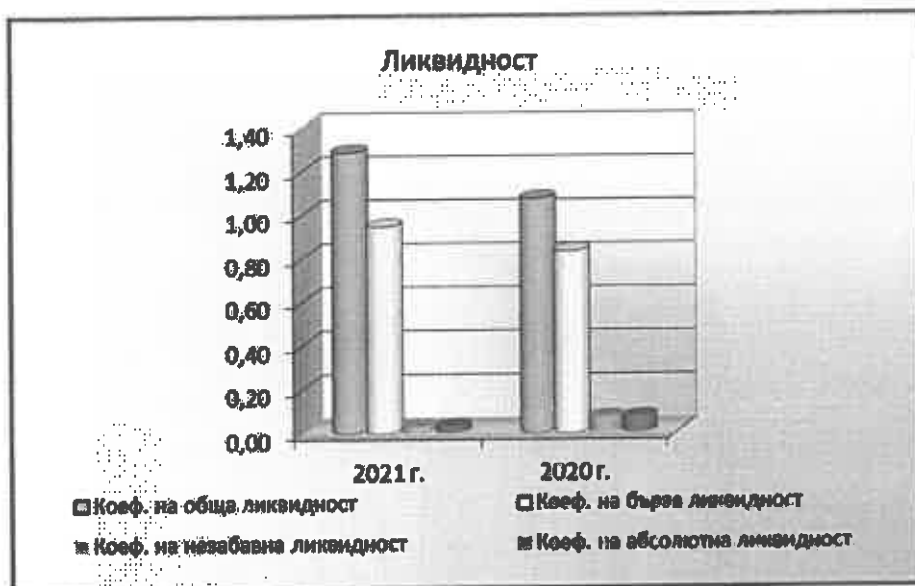
	2021 г.	2020 г.
Коеф. на рентабилност на приходите от про	0,1759	0,0909
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,5219	0,2931
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,4687	0,2171



	2021 г.	2020 г.
Коеф. на ефективност на разходите	1.2393	1.1112
Коеф. на ефективност на приходите	0.8069	0.8999



	2021 г.	2020 г.
Коеф. на обща ликвидност	1.2834	1.0700
Коеф. на бърза ликвидност	0.9426	0.8285
Коеф. на незабавна ликвидност	0.0308	0.0729
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0308	0.0729



Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби показва, че от 1 лв. приход от продажби е реализирана печалба в размер на 0.1759 лв.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал показва степента на възвръщаемост на вложения собствен капитал: с 1 лв. собствен капитал е получена печалба от 0.5219 лв.

Коефициентът на рентабилност на пасивите показва степента на възвръщаемост на привлечения капитал: 0.4687 лв. печалба за 1 лв. привлечен капитал, а коефициентът на капитализация на активите показва постигнатия резултат на 1 лв. активи – печалба от 0.2469 лв.

Коефициентите за ефективност показват, че за 2021 г. 1.2393 лв. приходи са реализирани с 1 лв. разходи или с 0.8069 лв. разходи е реализиран 1 лв. приход.

Показателите за ликвидност характеризират способността на дружеството да посреща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Показателите за финансова автономност отразяват зависимостта на дружеството от кредитори.

Управление на капиталовия риск

Целите на Управителя при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура Управителят може да коригира сумата на изплатените дивиденди.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

В съответствие с останалите в индустрията Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5 843	5 258
Задължения към банки и финансови институции	791	1 371
Задължения по финансов лизинг към трети лица	503	541
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	4 418	3 311
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	131	35
Намален с:	(187)	(380)
паричните средства и парични еквиваленти		
Нетен дългов капитал	5 656	4 878
Общо собствен капитал	5 729	4 255
Общо капитал	11 385	9 133
Коефициент нетен дълг към собствен капитал	0,4968	0,5341

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:	5 843	5 258
Задължения към банки и финансови институции	791	1 371
Задължения по финансов лизинг	503	541
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	4 418	3 311
Задължения към свързани предприятия	131	35
Всички останали пасиви		
Общо собствен капитал	5 729	4 255
Коефициент на задлъжнялост	1,0199	1,2357

финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Управителят носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол извършва, както периодични така и, при специални случаи, проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Управителя.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Дружеството дава финансови/банкови гаранции/ при изпълнение на дейността си.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск като определя целево да сключва договори за заем с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и

- процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансов отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Стопански цели за 2022 година

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2022 г.:

- реализиране на по-голям обем приходи, в сравнение с предходната година.
- намаляване себестойността на произведената продукция и услуги.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Белин Димитров Маринов
Едноличен собственик на Монтажи Ко ЕООД

гр. София,
18.03.2022 г.



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: МОНТАЖИ КО ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, бул. Илиянци №72.

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр. София, бул. Илиянци №72, гр.Пирдоп, ул."Сергей Румянцев" № 27, гр.Козлодуй, площадка АЕЦ Козлодуй

Брой служители /наети лица в края на годината/ - 196 работници и служители

Клонове регистрирани по ТЗ: Дружеството няма регистрирани клонове.

Дружеството е вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175329555

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата, представени в отчета, е хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Капиталът на дружеството е 5 хил.лв., внесен изцяло и разделен на 510 дружествени дяла всеки с номинална стойност 10 лв. и разпределен, както следва:

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност BGN'000
Белин Димитров Маринов	100%	510	5
Общо	100%	510	5

Дружеството се представлява и управлява от Белин Маринов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е извършване на строително-монтажни дейности в областта на изграждане тръбопроводи и електроизграждане.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005г., в сила от 01.01.2005г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007г. за изменение и допълнение на Националните счетоводни стандарти (предишно наименование Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия - НСФОМСП) се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Последни изменения с Постановление № 394 от 30 декември 2016г. за изменение и допълнение на НСФОМСП (НСС), приети с Постановление № 46 на МС от 2005г. - в сила от 01.01.2017г.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети на Групата „Монтажи Ко“ ЕООД ще бъдат изготвени до 30

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

юни 2022 година. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидираните финансови отчети на Групата „Монтажи Ко“ ЕООД.
 Финансовият отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“ и ръководството счита, че Дружеството ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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 и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи се начислява съгласно СС 4.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Програмни продукти	4	7
Права върху интелектуална собственост	10	

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (млн.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Програмни продукти	10	10
Общо отчетна стойност:	10	10

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Дружеството 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.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи се начислява съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Сгради	25	25
Машины и оборудване	7	7
Транспортни средства	7	10
Компютри и периферия	4	7
Други активи	10	10

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Машины и оборудване	167	98
Транспортни средства	501	57
Компютри и периферия	15	8
Други активи	11	
Общо отчетна стойност:	694	163

Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания, на стойност 303 хил.лв.

Постигнати ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансова платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)
Подобрения върху земите	4		
Сгради	215		174
Машины и оборудване	84		54
Общо стойност:	303	-	228

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Дружеството 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,

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС 32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството;
- ✓ Обявени за продажба.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване Дружеството оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване Дружеството оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
 - б) заеми и вземания, предоставени от Дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
- Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

3.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност, в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27. Дружеството отчита приход от инвестицията единствено до степента, в която то получава суми при разпределение на натрупаните печалби на дъщерното предприятие, в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията.

3.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС 32.

Информация за предоставените от Дружеството заеми, без заемите, предоставени на свързани предприятия

Предоставени заеми, без свързани предприятия				
"ДАТЕЛ"ООД	лева	2,6	22.3.2023	
"ДАТЕЛ"ООД	лева	2,6	13.2.2024	

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Физ.лице	лева	2,6	15.1.2022	
Физ.лице	лева	2,6	29.5.2023	
Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година		
Потребителски кредити	7	61		
"ДАТЕЛ"ООД - главница и лихва	5	45		
Физ.лица - главница и лихва	2	16		
Общо	7	61		

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база фактически вложен разход на труд.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база фактически вложен разход на труд.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- ✓ разходи за съхранение в склад;
- ✓ административни разходи;
- ✓ разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща – първа изходяща стойност.

5. Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8.

9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в Дружеството финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Дружеството си е поставило за постигане с портфейла.

Дружеството признава финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в Дружеството, и

б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Информация за получените от Дружеството заеми, без заемите, получени от свързани предприятия:

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Банка / кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Еско Инженеринг АД	лева	4%	30.6.2023	залог на бъдещи вземания
ОББ АД	BGN	РЛП 0,1+2пункта	31.5.2022	Залог на бъдещи вземания - BGN 8000 хил.лв. Ипотека на сгради и/или земя - BGN 2344020,00 лв., Залог на вземания по сметки-BGN 5500 хил.лв., Съдлъжничество

Банка / кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Еско Инженеринг АД	95	
ОББ - главница и лихва	791	-
Общо	886	-

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава. Данъчните задължения са текущи.
- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2021 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2021
EUR	1.95583

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2021 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа „предимство на съдържанието пред формата“.

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато Дружеството е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Извършените от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Информация за лизинговите договори на Дружеството

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
По финансов лизинг	209	238
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	209	238

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
По финансов лизинг	503	541
Всичко задължения по лизингови договори:	503	541

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
В началото на периода	20	28
Възникнали през периода	3	5
Признати в текущите разходи за периода приходи	12	13
В края на периода	11	20

14. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от Дружеството на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

- Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения;
- Дружеството признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение – след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки;
- Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала;
- При ненадрупващите се компенсируеми отпуски Дружеството не признава задължение и разход до момента на отпуса, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението;

- При натрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.
- Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски в размер на 66 хил. лв, като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния финансов отчет.
- Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:
 - дружеството да прекрати трудовото или служебното правоотношение на зетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на
 - персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.
- Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.
- Дружеството признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.
- Доходите при напускане не осигуряват на Дружеството бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.
- Дружеството няма програми с определени вноски.
- Дружеството няма програми с определени доходи.
- Дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, Дружеството отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, Дружеството определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив. Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период Дружеството определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, Дружеството определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2021 г. не са отчетени разходи от обезценки.

През 2021 г. не са реинтегрирани обезценки.

16. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на Дружеството към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Като условни активи в Дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Дружеството.

Като условни пасиви в Дружеството се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Дружеството.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите като за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа „текущо начисляване“. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа „текущо начисляване“. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

19. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Основна дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност

20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- нетна печалба и загуба за периода;
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода;
- всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал;
- кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8;
- прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. БАЛАНС

1.1. Нематериални активи

	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки и други подобни права и активи	Програ мни продук ти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2020		11	11
Постъпили през годината	2		2
Излезли през годината			-
Салдо към 31.12.2021	2	11	13
Амортизации и обезценки			
Салдо към 31.12.2020		10	10
Амортизация за годината		1	1
Амортизация на излезли от употреба			-
Последваща оценка			-
Общо увеличения (намаления) за периода	-	1	1
Салдо към 31.12.2021	-	11	11
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2020	-	1	1
Балансова стойност към 31.12.2021	2	-	2

1.2. Дълготрайни материални активи

Към 31 декември 2021 и 2020 година дълготрайните материални активи включват:

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

	Земли	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Компютри и периферия	Други активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2020	171	347	799	2 336	61	117	228	4 059
Постъпили през годината			88	201	13	14	75	391
Излезли през годината			(11)	(2)	(1)	(2)		(16)
Общо увеличения (намаления) за периода	-	-	77	199	12	12	75	375
Салдо към 31.12.2021	171	347	876	2 535	73	129	303	4 484
Амортизация и обезценка								
Салдо към 31.12.2020	10	96	397	1 110	33	51		1 697
Амортизация за годината	2	14	84	314	14	10		438
Амортизация на излезли от употреба			(11)	(1)	(1)	(2)		(15)
Общо увеличения (намаления) за периода	2	14	73	313	13	8	-	423
Салдо към 31.12.2021	12	110	470	1 423	46	59	-	2 120
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2020	161	251	402	1 226	28	66	228	2 362
Балансова стойност към 31.12.2021	159	237	406	1 112	27	70	303	2 314

1.3. Дългосрочни финансови активи

1.3.1. Инвестиции в дъщерни, съвместни, асоциирани и други предприятия

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.		
Акции и дялове в предприятия от група	1 844	1 844		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	18	18		
Общо	1 862	1 862		
Инвестиции в дъщерни предприятия				
Акции и дялове в предприятия от група	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
"ПМУ София" ООД	99.30%	1 844	99.30%	1 844
Общо		1 844		1 844
Инвестиции в асоциирани предприятия				
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
K.P.Energostroy Constructions LTD		18		18
Общо		18		18

1.3.2. Предоставени заеми

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Вземания по предоставени заеми на предприятия от групата /нето/	-	50
Вземания по главници по кредити от свързани лица от групата		50
Други заеми /нето/	61	68
Вземания по главници по кредити от несвързани лица	61	68
Общо	61	118

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

1.4. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2020 г.		Движения на отсрочените данъци				31.12.2021 г.	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъч а основа	Временн а разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируми отпуски	48	5	66	7	(46)	(5)	68	7
Доходи физ.лица	30	3	30	3	(30)	(3)	30	3
Общо активи:	78	8	96	10	(76)	(8)	98	10
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	16	2	-	-	(16)	(2)	-	-
Общо пасиви:	16	2	-	-	(16)	(2)	-	-
Отсрочени данъци (нето)	62	6	96	10	(60)	(6)	98	10

1.5. Материални запаси

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Суровини и материали, в т.ч.:	960	744
Основни материали	954	741
Горива и смазочни материали	6	3
Продукция и стоки, в т.ч.:	-	3
Продукция	-	3
Незавършено производство	1	3
Предоставени аванси	1 089	315
Общо	2 050	1 065

1.6. Вземания

1.6.1. Вземания от клиенти и доставчици

Вземания от клиенти и доставчици	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година
Вземания от клиенти, в т.ч.:	5 008	-	3 744	177
Вземания от трети лица	5 008	-	3 744	177
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.:	246	-	60	-
За доставки от трети лица	246	-	60	-
Всичко сума на вземанията от клиенти и доставчици	5 254	-	3 804	177
Нетен размер на вземанията от клиенти и доставчици	5 254	-	3 804	177

1.6.2. Вземания от предприятия в група

Вземания от предприятия от група	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година
Вземания от предоставени краткосрочни заеми от група, в т.ч.:	-	-	7	-
Вземания по лихви по кредити и заеми	-	-	7	-
Вземания от клиенти и доставчици от група, в т.ч.:	-	-	30	-
Вземания от клиенти	-	-	30	-
Всичко сума на вземанията от предприятия от група	-	-	37	-
Нетен размер на вземанията от предприятия от група	-	-	37	-

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

1.6.3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия

Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	89	-	69	-
Вземания от клиенти	89	-	69	-
Други вземания, в т.ч.:	43	-	39	-
Други	43	-	39	-
Всичко сума на вземанията, свързани с асоциирани и смесени предприятия	132	-	108	-
Нетен размер на вземанията, свързани с асоциирани и смесени предприятия	132	-	108	-

1.6.4. Други вземания

Други вземания	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането	В т.ч. над 1 година
Вземания от предоставени краткосрочни заеми, в т.ч.:	8	-	9	-
Вземания по главници по кредити от несвързани лица	-	-	-	-
Вземания по лихви по кредити от несвързани лица	8	-	9	-
Други вземания, в т.ч.:	154	17	176	17
Вземания от трети лица, в т.ч.:	154	17	176	17
Гаранции и акредитиви	74	17	85	17
Съдебни и присъдени вземания	80	-	91	-
Всичко сума на други вземания	162	17	185	17
Нетен размер на други вземания	162	17	185	17

1.7. Парични средства

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Парични средства в брой, в т.ч.:	42	92
В лева	42	92
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	145	288
В лева	145	220
Във валута	-	68
Общо	187	380

Към края на годината дружеството няма запорирани банкови сметки.

1.8. Разходи за бъдещи периоди

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Реклама	-	-
Застраховки	63	51
Лихви по лизингови договори	11	20
Общо	74	71

1.9. Собствен капитал

1.9.1. Записан капитал

Съдружник	31.12.2021 г.				31.12.2020 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Белин Маринов	510	5	5	100.00%	510	5	5	100.00%
Общо:	510	5	5	100.00%	510	5	5	100.00%

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

1.9.2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Текуща печалба към 31.12.2020	1 247
Неразпределена печалба към 31.12.2020	3 003
Увеличения от:	2 990
Печалба за годината 2021	2 990
Намаления от:	(1 516)
Разпределение на печалба за дивидент	(1 516)
Печалба към 31.12.2021	5 724
Финансов резултат към 31.12.2020	4 250
Финансов резултат към 31.12.2021	5 724

1.10. Задължения

1.10.1. Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения към банки, в т.ч.:	791	1 371
до една година	791	1 371
Задължения по финансов лизинг към несвързани лица, в т.ч.:	503	541
до една година	199	183
над една година	304	358
Общо задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 294	1 912
до една година	990	1 554
над една година	304	358

1.10.2. Получени аванси

Задължения по получени аванси	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения по аванси към несвързани лица, в т.ч.:	2 567	1 779
до една година	2 567	1 725
над една година		54
Общо задължения по получени аванси, в т.ч.:	2 567	1 779
до една година	2 567	1 725
над една година	-	54

1.10.3. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения към трети лица, в т.ч.:	1 603	1 366
до една година	1 594	1 321
над една година	9	45
Общо задължения към доставчици, в т.ч.:	1 603	1 366
до една година	1 594	1 321
над една година	9	45

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

1.10.4. Задължения към предприятия от група

Задължения	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения по доставки, в т.ч.:	35	2
до една година	35	2
Общо задължения към предприятия от група, в т.ч.:	35	2
до една година	35	2

1.10.5. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия

Задължения	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения по аванси, в т.ч.:	96	33
до една година	96	33
Други задължения		
Общо задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	96	33
до една година	96	33

1.10.6. Други задължения

Задължения	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Сума на задължението	Сума на задължението
Задължения към персонала до една година, в т.ч.:	242	177
За възнаграждения	185	137
За компенсируеми отсъствия	57	40
Задължения за социално осигуряване до една година, в т.ч.:	93	156
Текущи задължения за неплатени осигуровки	82	148
Осигуровки за неизползвани отпуски	11	8
Други задължения до една година, в т.ч.:	201	153
За корпоративен данък	10	23
За данък върху добавената стойност	131	50
За данък върху доходите на физическите лица	27	78
За други данъци	33	2
Други задължения - срочност, в т.ч.:	248	166
до една година	248	93
над една година		73
Други задължения - по видове, в т.ч.:	248	166
Задължения към трети лица, в т.ч.:	248	166
Дивиденди	150	
Гаранции	3	3
Търговски заем	95	163
Общо други задължения, в т.ч.:	784	652
до една година	784	579
над една година		73

Сума на задълженията в баланса, за които са предоставени обезпечения

Задължение в размер на 21 хил.лв. към 31.12.2021 г. към „ЧЕЗ Еско България“ ЕООД – залог на изградена ФТЕЦ в Производствена база Пирдоп.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Банка / Кредитор	Сума на задълженията (хил.лв.)	Ликвен процент	Паден	Обезпечения / Гаранции
ОББ-главница и лихви	791	РЛП 0,1 +2 пункта годиш	31.5.2021	Ипотечна недвижимост-ПМУ София ООД, залог на бъдещи вземания
ЧЕЗ ЕСКО България АД	21		30.4.2023	залог-ФТЕЦ-Пирдоп
Еско Инженеринг АД	95	2,45	30.6.2023	залог на бъдещи вземания
Обща сума на задълженията, за които са предоставени обезпечения	907			

2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

2.1. РАЗХОДИ

2.1.1. Разходи за суровини и материали

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Основни материали	2 857	2 389
Горивни и смазочни материали	237	205
Материали за поддръжка и ремонт на ДМА	25	22
Инструменти	87	66
Работно облекло	62	44
Офис материали и консумативи	15	18
Други материали	6	6
Общо	3 289	2 750

2.1.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Услуги от подизпълнители на СМР	2 356	1 905
Нает транспорт	164	116
Ремонти	186	133
Съобщителни услуги	24	22
Консултански и други договори	14	13
Услуги с механизация	706	475
Застраховки	97	83
Охрана	224	160
Проектантски и геодезични услуги	606	81
Наеми	241	249
Ел.енергия и топлоенергия	116	59
Водоподаване	4	4
Юридическо обслужване	33	28
Други разходи за външни услуги	811	1 154
Общо	5 582	4 482

2.1.3. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за заплати, в т.ч.:	2 969	2 708
на производствен персонал	2 242	2 008
на административен персонал	727	700
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	55	40
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	575	526
на производствен персонал	453	408
на административен персонал	122	118
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	11	8
Общо	3 544	3 234

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

2.1.4. Разходи за амортизации

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за амортизации на производствени	409	278
дълготрайни материални активи	409	278
Разходи за амортизации на административни	30	34
дълготрайни материални активи	29	34
дълготрайни нематериални активи	1	
Общо	439	312

2.1.5. Други разходи

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.:	76	641
Продадени ДА	1	16
Продадени текущи активи	75	625
Други разходи, в т.ч.	825	909
Разходи за командировки	437	426
Разходи представителни	8	6
Разходи за бракуване на активи		10
Разходи за глоби и неустойки	36	4
Отписани вземания	13	211
Разходи за данъци върху разходите	2	1
Данъци и такси	7	19
Дарение	1	
Други разходи	321	232
Общо	901	1 550

2.1.6. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Разходи за лихви, в т.ч.:	56	53
по заеми	33	29
по лизингови договори	12	14
други	11	10
Други финансови разходи	76	96
Общо	132	149

2.1.7. Разходи за данъци от печалбата

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Текущ разход за данък от печалбата	338	139
Разход/(приход) по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(4)	2

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

2.2. ПРИХОДИ

2.2.1. Нетни приходи от продажби

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Продажби на продукция, в т.ч.:	138	45
Продажби на метални изделия	131	39
Продажби на ел.енергия-ФТЕЦ	7	6
Продажби на стоки, в т.ч.:	-	788
Продажби на циркуляционни помпи		308
Продажби на маслообработващи машини		480
Продажби на услуги, в т.ч.:	16 862	12 884
Приходи от договори за строителство	16 822	12 845
Други услуги	40	39
Общо	17 000	13 717

2.2.2. Други приходи

Други приходи, в т.ч.:	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Продажба на материали	115	42
Продажба ДМА	2	8
финансиране-ел.енергия	7	
Отписани задължения	7	5
Други приходи		14
Общо	131	69
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		5
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	75	71
Всичко суми с корективен характер:	75	76

2.2.3. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Приходи от участия, в т.ч.:	8	
Приходи от участия в смесени предприятия	8	
Приходи от лихви, в т.ч.:	2	2
по заеми	2	2
Други лихви и финансови приходи от предприятия в група, в т.ч.:	1	1
Приходи от лихви	1	1
Общо	11	3

V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица

Свързани лица – лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица – прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на Дружеството – майка: „Монтажи Ко“ ЕООД, гр.София, бул.“Илиянци” 72.

Наименование и седалище на Дружеството, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие: „Монтажи Ко“ ЕООД, гр.София, бул.“Илиянци” 72.

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр.София, бул.“Илиянци” 72.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Дружеството оповестява свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност
Белин Димитров Маринов	едноличен собственик
ПМУ София ООД	дъщерно дружество
Монтажи Ко-Ти Ви Би ДЗЗД	смесено предприятие
Козлодуй 2013 ДЗЗД	смесено предприятие
Енергоатом ДЗЗД	смесено предприятие
Обединение Монтажи 2016 ДЗЗД	смесено предприятие
Обединение Монтажи 2017 ДЗЗД	смесено предприятие
Обединение Монтажи 2018 ДЗЗД	смесено предприятие
Ековат-Монтажи ДЗЗД	смесено предприятие
Обединение Монтажи 2020 ДЗЗД	смесено предприятие
Обединение Монтажи-ДЛВ ДЗЗД	смесено предприятие
ЕММК 21 ДЗЗД	смесено предприятие
ДП РДВ 2015 ДЗЗД	смесено предприятие
Монтажи Лайтинг-Стара Загора ДЗЗД	смесено предприятие
Монтажи Лайтинг ДЗЗД	смесено предприятие

През 2021 г. „Козлодуй 2013“ ДЗЗД е заличено.

Сделките между свързани лица се извършват по пазарни цени.

Задължения към свързани лица по доставки и аванси

Свързано лице доставчик	31.12.2021 г.	Обезпечения / Гаранции	31.12.2020 г.	Обезпечения / Гаранции
"ПМУ София" ООД	35		2	
Обединение Монтажи 2020 ДЗЗД-аванс			33	
"ЕММК 21" ДЗЗД-аванс	96			
Всичко задължения към свързани лица:	131	-	35	-

Вземания от свързани лица - клиенти и по аванси

Свързано лице клиент	31.12.2021 г.	Обезпечения / Гаранции	31.12.2020 г.	Обезпечения / Гаранции
"ПМУ София" ООД			30	
Енергоатом ДЗЗД	11		65	
"Монтажи Ко-Ти Ви Би" ДЗЗД	4		4	
"Монтажи Ко-ДЛВ" ДЗЗД	21			
"ЕММК 21" ДЗЗД	53			
Всичко вземания от свързани лица:	89	-	99	-

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

Други вземания от свързани лица

Свързано лице	31.12.2021 г.	Обезпечения / Гаранции	31.12.2020 г.	Обезпечения / Гаранции
"Монтажи Ко-Ти Ви Би" ДЗЗД	32		32	
Обединение Монтажи-Стийл ДЗЗД	1			
"Монтажи Ко-ДЛВ" ДЗЗД	4			
Обединение Монтажи 2020 ДЗЗД	3		3	
Енергоатом ДЗЗД			1	
Обединение Монтажи 2017 ДЗЗД	3		3	
Всичко вземания от свързани лица:	43	-	39	-

Вземания по получени заеми - главница и лихви

Предоставени заеми на свързани лица	31.12.2021 г.	Лихвен %	Обезпечения / Гаранции	31.12.2020 г.	Лихвен %	Обезпечения / Гаранции
"ПМУ София" ООД		2,60%		57	2,60%	
Всичко предоставени заеми:	-	-	-	57	-	-

Сума на сделки със свързани лица

Продажби на услуги	2021 г.	2020 г.
Енергоатом ДЗЗД	391	423
Обединение Монтажи 2020 ДЗЗД	632	929
Обединение Монтажи 2018 ДЗЗД		560
"ПМУ София" ООД		33
"Монтажи Ко-ДЛВ" ДЗЗД	935	
"ЕММК 21" ДЗЗД	376	
Всичко приходи от услуги :	2 334	1 945

Покупки на услуги	2021 г.	2020 г.
"ПМУ София" ООД	126	126
Всичко покупки на услуги :	126	126

Разходи за отписани лихви по предоставен заем и отписани вземания, по свързани лица, както следва:	2021 г.	2020 г.
"ПМУ София" ООД-отписани лихви		3
Всичко разходи за лихви:	-	3

Разходи за отписани вземания:	2021 г.	2020 г.
"Монтажи Ко-Ти Ви Би" ДЗЗД		20
"Монтажи Ко-ОМЗ" ДЗЗД		3
Всичко разходи за отписани вземания:	-	23

2. Договори за строителство /Отчитане на дългосрочни договори за услуги/

Договорите за строителство, сключени от Дружеството са основно договори на „база на твърда цена“ и „разходи плюс“. Няма група от договори, които се третираят като един договор за строителна дейност.

Приходите по договори за строителство включват:

- първоначалната сума на прихода, определена в договора;
- сумата за допълнителните работи, извършени вследствие на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащането на искове и материални стимули дотолкова, доколкото е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и те могат да бъдат надеждно измерени.

В отчетените приходи са включени гаранционните суми за поети ангажименти за качество, които се задържат от възложителя до изтичане на гаранционния срок.

Разходите по договорите за строителство включват:

- разходи, които са свързани пряко с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително обектов надзор; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които са пряко свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително очакваните гаранционни разходи; искове от трети страни;
- разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството;
- други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане.

Разходи, които не се отнасят към договорите за строителство са:

- ✓ общи административни разходи, изплащането на които не е предвидено в договора;
- ✓ разходи, свързани с продажби;
- ✓ разходи за изследователска и развойна дейност, изплащането на които не е предвидено в договора;
- ✓ амортизация на машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани по даден договор, и др.

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към даден договор за времето от датата на възлагането на договора до окончателното му изпълнение. Разходите, понесени по сключването на договора, се включват като част от разходите по договора. Те не се включват като част от разходите по договора, когато са осъществени през текущия период, а договорът е сключен пред следващ период. В този случай те се отчитат като текущи разходи за дейността, а не по изпълнението на договора.

Признаване на приходите и разходите по договора

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, се признават за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Приходите по договора съответстват на разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа.

Съгласно приетата счетоводна политика признаването на приходите и разходите става чрез отнасяне към етап на завършване на договора по метода "дял на завършеното строителство".

Етапът на изпълнение на договор се определя по метода:

- ✓ количествени разчети за извършената работа.

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно предвидени:

- ✓ приходите се признават само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;
- ✓ разходите по договора се признават за разход за периода, през който са направени;

Признаване на очакваните загуби

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като други разходи за дейността. Загубите по строителните договори се признават в годината на възникване.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет има незавършени договори за строителство.

Незавършени договори за строителство към 31.12.2021 г.	Разходи	Признати приходи	Печалби	Получени аванси	Задържани средства
Дитсманн АД	738	1 366	628	-	
Холсим България АД	25	25	-	34	
АЕЦ Козлудуй ЕАД	125	125	-	1 000	
Черноморска газова компания	1	3	2		
Общо:	1 360	1 990	630	1 896	-

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

2. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Административен персонал	27	27
Членове на органи на управление	1	1
Производствен персонал	154	171
Общо:	182	199

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Административен персонал, в т.ч.:	689	656
Възнаграждения	577	548
Осигуровки	112	108
Членове на органи на управление, в т.ч.:	144	142
Възнаграждения	137	135
Осигуровки	7	7
Производствен персонал, в т.ч.:	2 645	2 388
Възнаграждения	2 200	1 985
Осигуровки	445	403
Общо:	3 478	3 186

Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Административен персонал	36	24
Членове на органи на управление	24	22
Производствен персонал	125	91
Общо:	185	137

Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсирувани отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
В началото на периода	48	72
Начислени	66	48
Изплатени	46	72
В края на периода:	68	48

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

3. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване (издаване) не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

4. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да са класифицирани като фундаментални по смисъла на приложимия СС 8 и които да повлияват съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа „действащо предприятие“. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност.

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на капитала.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Ръководството на Дружеството счита, че същото е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

През 2022 г. не се предвижда вземането на решения за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване на Дружеството.

7. Условни активи и пасиви

Съгласно сключени договори към 31.12.2021 г. са издадени следните банкови гаранции, одобрени и приети от ОББ АД, а именно:

БАНКОВА ГАРАНЦИЯ	ОТ ДАТА	ДО ДАТА	ВАЛУТА	РАЗМЕР	БЕНЕФИЦИЕР
MD1919010009	09.07.2019	31.03.2022	BGN	100000,00	Асарел Медет АД
MD1919310005	12.07.2019	31.03.2022	BGN	48291,80	Асарел Медет АД
MD2119010001	09.07.2021	31.03.2022	BGN	169567,13	Асарел Медет АД
MD21279100037	06.10.2021	31.12.2022	BGN	297341,49	Топлофикация София ЕАД
MD1827410006	01.10.2018	31.03.2022	BGN	608142,11	Асарел Медет АД
MD2105410004	23.02.2021	31.03.2022	BGN	3903,03	Топлофикация София ЕАД
MD1827410005	01.10.2018	31.3.2022	BGN	100000,00	Асарел Медет АД
MD2116610008	15.06.2021	15.07.2022	BGN	175650,00	ОББ
MD2131610003	12.11.2021	28.02.2022	BGN	16980,97	Холсим България АД

Има сключен договор за овърдрафт между Монтажи Ко ЕООД и ОББ АД за 300 000,00 лв.

Управление на капиталовия риск

Целите на Управителя при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура Управителят може да коригира сумата на изплатените дивиденди или да се продадат активи, за да се покрият дългове на Дружеството.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

В съответствие с останалите в индустрията Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5 843	5 258
Задължения към банки и финансови институции	791	1 371
Задължения по финансов лизинг към трети лица	503	541
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	4 418	3 311
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	131	35
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(187)	(380)
Нетен дългов капитал	5 656	4 878
Общо собствен капитал	5 729	4 255
Общо капитал	11 385	9 133
Коефициент нетен дълг към собствен капитал	0,4968	0,5341

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

8. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В отчет е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

МОНТАЖИ КО ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Финансови активи		
Кредити и вземания, в т.ч.:	5 550	4 572
Текущи търговски и други вземания (без предплащания и аванси)	5 277	3 864
Нетекущи търговски и други вземания	17	194
Предоставени заеми	69	134
Парични средства	187	380
Общо финансови активи	5 550	4 572
Финансови пасиви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Текущи търговски и други задължения	1 886	1 534
Задължения по кредити	791	1 371
Задължения по финансов лизинг	503	541
Общо финансови пасиви	3 180	3 446

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Дружеството дава финансови гаранции при осъществяване на дейността си.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск като определя целево да сключва договори за заем с фиксирана лихва.

ОПЕРАТИВЕН РИСК

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

VI. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2021 и 2020 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

N:	Показатели:	2021 г.	2020 г.	2021 г. / 2020 г.	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	2 990	1 247	1 743	139,8%
2	Нетен размер на приходите от продажби	17 000	13 717	3 283	23,9%
3	Собствен капитал	5 729	4 255	1 474	34,6%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6 379	5 744	635	11,1%
5	Обща сума на активите	12 108	9 999	2 109	21,1%
6	Приходи	17 217	13 865	3 352	24,2%
7	Разходи	13 893	12 477	1 416	11,3%
8	Краткотрайни активи	7 859	5 650	2 209	39,1%
9	Разходи за бъдещи периоди	74	71	3	4,2%
10	Налични краткотрайни активи	7 785	5 579	2 206	39,5%
11	Краткосрочни задължения	6 066	5 214	852	16,3%
12	Краткосрочни вземания	5 531	3 940	1 591	40,4%
14	Парични средства	187	380	(193)	-50,8%
16	Текущи задължения	6 066	5 214	852	16,3%
17	Средна наличност на материалните запаси	852	537	315	58,7%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици	4 668	4 012	656	16,4%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и	3 744	3 498	246	7,0%
20	Сума на доставките	12 092	10 398	1 694	16,3%
21	Брой на дните в периода	365	366	(1)	-0,3%
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,1759	0,0909	0,0850	93,5%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,5219	0,2931	0,2288	78,1%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите	0,4687	0,2171	0,2516	115,9%
25	Коеф. на капитализация на активите	0,2469	0,1247	0,1222	98,0%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите	1,2393	1,1112	0,1280	11,5%
27	Коеф. на ефективност на приходите	0,8069	0,8999	-0,0930	-10,3%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност	1,2834	1,0700	0,2134	19,9%
29	Коеф. на бърза ликвидност	0,9426	0,8285	0,1141	13,8%
30	Коеф. на незабавна ликвидност	0,0308	0,0729	-0,0421	-57,7%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност	0,0308	0,0729	-0,0421	-57,7%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност	0,8981	0,7408	0,1573	21,2%
33	Коеф. на задлъжнялост	1,1135	1,3499	-0,2365	-17,5%
Оборачаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни	18,3	14,3	3,9646	27,7%
35	Брой на оборотите	20,0	25,5	-5,5907	-21,9%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси	0,1	0,0	0,0110	28,0%
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни	100,2	107,0	-6,8244	-6,4%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици	113,01	123,13	-10,1128	-8,2%