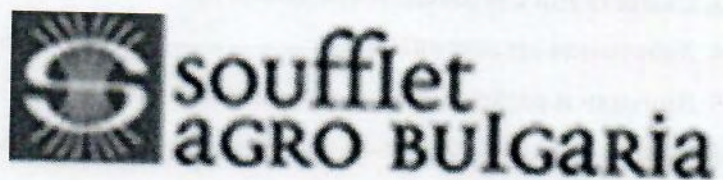


Суфле Агро България ЕООД



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2021 година

Съдържание

Обща информация.....	i
Доклад за дейността	ii
Доклад на независимия одитор	iii
Отчет за приходите и разходите	1
Счетоводен баланс	3
Отчет за собствения капитал.....	5
Отчет за паричните потоци	6
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация.....	7
2.1 База за изготвяне	7
2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики	7
3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	15
4. Действащо предприятие.....	16
5. Приходи и разходи	17
6. Данък върху доходите	19
7. Имоти, машини и съоръжения.....	20
8. Материални запаси	20
9. Търговски и други вземания	21
10. Парични средства и краткосрочни депозити.....	21
11. Капитал.....	21
12. Заеми и привлечени средства.....	22
13. Търговски и други задължения.....	22
14. Оповестяване на свързани лица	22
15. Разпределение дивиденди	24
16. Ангажименти и условни задължения	24
17. Цели и политика за управление на финансовия риск и капитала.....	24
18. Събития след датата на отчетната дата.....	26

Собственик

Суфле Агрикълчъри, Франция

Управител

Кристиян Велев

Адрес

гр. София,
район Възраждане,
ул. Позитано №37 ет.4
п.код 1303

Правен консултант

Адв. Веселин Митев

Основни обслужващи банки

Обединена българска банка АД

Одитор

КПМГ Одит ООД
Булевард България 45/А
София1404

Суфле Агро България ЕООД**Доклад за дейността**

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Ръководството на Суфле Агро България ЕООД („Дружеството“) представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА**Описание на основната дейност**

Предметът на дейност на Суфле Агро България ЕООД е търговия на едро със селскостопански продукти, търговия на едро със зърнени фуражи, както и всички други дейности, които не са забранени от закона.

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Суфле Агро България ЕООД за 2021 г. е загуба в размер на 658 хил. лв. (2020 г.: загуба в размер на 840 хил. лв.).

Приходи, разходи и финансов резултат

През 2021 г. Суфле Агро България ЕООД реализира нетни приходи от продажби в размер на 25,528 хил. лв. (2020 г.: 21,982 хил. лв.).

През 2021 г. общата сума на разходите е 26,193 хил. лв. (2020 г.: 22,832 хил. лв.).

Към 31 декември 2021 г. краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните му активи с 825 хил. лв. като краткосрочните пасиви включват краткосрочен заем от свързано лице с баланс към 31 декември 2021 г. 9,800 хил. лв. На 27 юли 2022 г. беше сключено допълнително споразумение, с което срока на този заем беше удължен до 9 септември 2023 г. Ръководството на компанията майка е потвърдило намерението си да подкрепя финансово Дружеството при необходимост.

На базата на наличната информация до момента и очакванията за развитието на бизнеса до края на 2022 година, Дружеството очаква стабилни приходи и по-добро финансово представяне за 2022 г., в сравнение с това за 2021 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството не е разпределило дивидент през 2021 година.

Структура на основния капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 2,664 хил. лв., разпределен в 2,664 хил. дяла по 1 лев, като всеки е внесен под формата на парична вноска.

През 2021 г. не е извършена промяна в размера на капитала.

Едноличен собственик на капитала е Суфле Агрикулчар (Soufflet Agriculture), дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Франция, вписано в търговския регистър в Троа по дружествен номер 706 980 182.

СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Във връзка със започналите военни действия на територията на Украйна и в следствие настъпилите събития, в това число наложени санкции и ограничения над държавите Русия и Беларус, както и на отделни компании и лица от тези държави, няма установени преки фактори, които да повлияят върху дейността на Дружеството.

С решение на едноличния собственик Суфле Агрикулчър, от 12 май 2022 г. е Дружеството има нов управител Кристиан Велев и съответно е освободен от длъжност Лоран Лакраст.

На 27 юли 2022 г. срока на заема беше удължен до 9 септември 2023 г.

Няма други важни събития, настъпили след датата на баланса, които изискват корекция на или оповестяване в този финансов отчет.

Суфле Агро България ЕООД**Доклад за дейността**

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Както през предходните години, така и през 2022 г. ръководството на Дружеството има за цел да постигне ръст в обема на продажбите на стоки, както и да продължи разширяването на търговската си мрежа чрез увеличаване на броя на клиентите и размера на продажбите си към тях.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Суфле Агро България ЕООД не инвестира в научноизследователска и развойна дейност и на този етап не планира заделяне на ресурси за подобна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Суфле Агро България ЕООД няма регистрирани клонове.

УПРАВЛЕНИЕ

Органи на управление са Едноличният собственик и Управителят.
Управителят се назначава от едноличния собственик.

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, финансовото му представяне и паричните 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 база принципа-предположение за действащото 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.


Кристиян Велев
Управител
Суфле Агро България ЕООД

26 септември 2022 г.



СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Наименование на разходите	Бел.	2021	2020	Наименование на приходите	Бел.	2021	2020
		хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2,343	2,957	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5.1	25,528	21,982
а) суровини и материали	5.4	56	45	а) продукция		-	-
б) външни услуги	5.6	2,287	2,912	б) стоки		25,528	21,982
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	5.5	778	730	в) услуги		-	-
а) разходи за възнаграждения		691	644	2. Други приходи, в т. ч.:	5.2	7	10
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		87	86	а) корекция на счетоводна грешка		-	-
-осигуровки, свързани с пенсии		-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		25,535	21,992
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	100	8				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		100	8				
- разходи за амортизация		100	8				
- разходи за обезценка		-	-				
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-	-				
4. Други разходи в т.ч.:	5.7	22,584	18,778				
а) балансова стойност на продадените активи	5.3	22,414	18,746				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		25,805	22,473				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи в т.ч.:	5.8	11	84				
- обезценка на търговски вземания		11	84				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		-	-	3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		-	-
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		377	275	а) приходи от предприятия от група		-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група	5.9	324	259	б) положителни разлики от операции с финансови активи		-	-

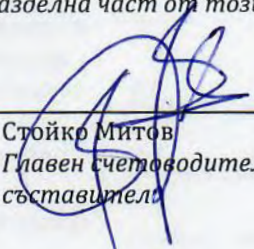
СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Продължение:

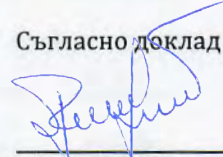
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	5.9	3	5	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови разходи (5+6)		388	359	Общо финансови приходи	-	-
7. Печалба от обичайна дейност		-	-	4. Загуба от обичайна дейност	658	840
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		26,193	22,832	Общо приходи (1 + 2 + 3)	25,535	21,992
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-	-	5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	658	840
9. Разходи за данъци от печалбата	6	-	-			
10. Печалба (8-9)		-	-	6. Загуба	658	840
Всичко (Общо разходи + 8 + 9 + 10)		26,193	22,832	Всичко (Общо приходи + 11)	26,193	22,832

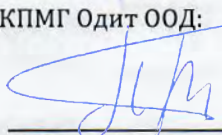
Бележките на страници от 8 до 26 са неразделна част от този финансов отчет.


 Кристиян Велев
 Управител


 Стойко Митов
 Главен счетоводител-составител

Съгласно доклад на независимия одитор КПМГ Одит ООД:


 Добрина Калоянова
 Управител


 Пламен Вълнев
 Регистриран одитор,
 отговорен за одита



СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Актив Раздели, групи, статии	Бел.	2021	2020	Пасив Раздели, групи, статии	Бел.	2021	2020
						в хил лв.	в хил лв.
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	11	2,664	2,664
<i>I. Нематериални активи</i>		-	-	<i>II. Премии от емисии</i>		-	-
Общо за група I:		-	-	<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		-	-
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				<i>IV. Резерви</i>		-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	26	61	Общо за група IV:		-	-
3. Съоръжения и други	7	-	2	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		-	-
4. Транспортни средства		-	13	- неразпределена печалба		-	-
Общо за група II:		26	76	- непокрита загуба		(2,805)	(1,965)
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		-	-	Общо за група V:		(2,805)	(1,965)
Общо за група III:		-	-	<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>		(658)	(840)
IV. Отсрочени данъци	6	-	-	Общо за раздел А:		(799)	(141)
Общо за раздел Б:		26	76	Б. Провизии и сходни задължения		-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за раздел Б:		-	-
<i>I. Материални запаси</i>	8			В. Задължения			
1. Суровини и материали		6	-	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		368	605
2. Незавършено производство		-	-	<i>до 1 година</i>	13	368	605
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		4,963	4,679	<i>над 1 година</i>		-	-
- продукция		-	-	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		9,964	8,171
- стоки		4,963	4,679	<i>до 1 година</i>	12,14	9,964	8,171
4. Предоставени аванси		5	-	<i>над 1 година</i>		-	-
Общо за група I:	8	4,974	4,679				

СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.



Продължение:

II. Вземания				3. Други задължения, в т.ч.	13	18	47
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	9	1,263	351	до 1 година		18	47
над 1 година		-	-	над 1 година		-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	9,14	1,454	1,411	- към персонала, в т.ч.:		-	31
над 1 година		-	-	до 1 година		-	31
4. Други вземания, в т.ч.:	9	219	327	над 1 година		-	-
над 1 година		-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:		18	16
Общо за група II:		2,936	2,089	до 1 година		18	16
III. Инвестиции				над 1 година		-	-
Общо за група III:		-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:		-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		-	-
- в безсрочни сметки		1,549	1,838	над 1 година		-	-
Общо за група IV:		1,549	1,838	Общо за раздел В, в т.ч.:		10,350	8,823
Общо за раздел В:		9,459	8,606	до 1 година		10,350	8,823
Г. Разходи за бъдещи периоди		66	-	над 1 година		-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		9,551	8,682	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		-	-
				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		9,551	8,682

Бележките на страници от 8 до 26 са неразделна част от този финансов отчет.

Кристиян Велев
Управител

Стойко Митов
Главен счетоводител-съставител



Съгласно доклад на независимия одитор КПМГ Одит ООД:

Добрина Калоянова
Управител

Пламен Вълнев
Регистриран одитор,
отговорен за одита

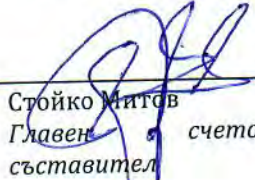


СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

	Записан капитал	Резерви Законови резерви хил. лв.	Финансов резултат от минали години Непокрита загуба хил. лв.	Текуща печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо собствен капитал хил. лв.
Баланс към 1 януари 2021 г.	2,664	-	(1,965)	(840)	(141)
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(658)	(658)
Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-	-
Трансфер към финансов резултат от минали години	-	-	(840)	840	-
Баланс към 31 декември 2021 г.	<u>2,664</u>	<u>-</u>	<u>(2,805)</u>	<u>(658)</u>	<u>(799)</u>

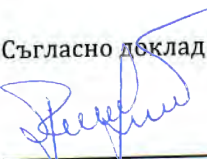
Бележките на страници от 8 до 26 са неразделна част от този финансов отчет.


 Кристиан Велев
 Управител

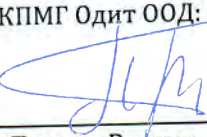

 Стойко Митов
 Главен счетоводител-съставител



Съгласно доклад на независимия одитор КПМГ Одит ООД:


 Добрина Калоянова
 Управител




 Пламен Вълнев
 Регистриран одитор,
 отговорен за одита

СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Наименование на паричните потоци	2021			2020		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	в хил. лв	в хил. лв	в хил. лв	в хил. лв	в хил. лв	в хил. лв
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24,405	(26,074)	(1,669)	22,654	(23,590)	(936)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	6	(854)	(848)	-	(735)	(735)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	(11)	(10)	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност	672	(91)	581	459	(67)	392
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	25,084	(27,030)	(1,946)	23,113	(24,392)	(1,279)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	(54)	(54)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	(54)	(54)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10,600	(8,500)	2,100	11,295	(8,595)	2,700
Парични потоци, свързани с лихви; комисионни; дивиденди; капитал и други	-	(389)	(389)	-	(39)	(39)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	10,600	(8,889)	1,711	11,295	(8,634)	2,661

СУФЛЕ АГРО БЪЛГАРИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Продължение:

Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)

35,684

(35,973)

(289)

34,408

(33,026)

1,382

Д. Парични средства в началото на периода

1,838

456

Е. Парични средства в края на периода

1,549

1,838

Бележките на страници от 8 до 26 са неразделна част от този финансов отчет.

Кристиян Велев
Управител

Стойко Митов
Главен счетоводител-съставител

Съгласно доклад на независимия одитор КПМГ Одит ООД:

Добринка Калоянова
Управител



Пламен Вълнев
Регистриран одитор,
отговорен за одита



Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**1. Корпоративна информация**

Финансовият отчет на Суфле Агро България ЕООД („Дружеството“) за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., е изготвен и одобрен за издаване от Ръководството на 26 септември 2022 г.

Суфле Агро България ЕООД е Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на 06.01.2017 г.

Съгласно §4, ал. 1 от Закона за търговския регистър Дружеството е вписано в Агенция по вписванията към Министерството на правосъдието с ЕИК 204397416.

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Основната дейност на Дружеството включва търговия на едро със селскостопански продукти, търговия на едро със зърнени фуражи.

Към 31 декември 2021 г. едноличен собственик на Дружеството е Суфле Агрикулчър (Soufflet Agriculture). През декември 2021 г. Групата „Суфле“ е придобита от френската група Инвиво (InVivo). Това придобиване ще позволи на новия собственик да укрепи позицията си на пазара, внедрявайки иновативни производствени методи в областта на селското стопанство и хранителната индустрия в национален и международен план.

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Суфле Агро България ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България („НСС“).

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики**а) Превръщане в чуждестранна валута**

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута в края на всеки месец по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

б) Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, независимо от това кога е получено плащането. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или дължимо възнаграждение на база на договорените условия на плащане, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на стоки

Приходите от стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

б) Признаване на приходи (продължение)

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва методът на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за всеобхватния доход.

Приходи от дивиденди

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

в) Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към отчетната дата. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно. Текущите данъци се признават директно в собствения капитал или в другия всеобхватен доход (а не в печалбите и загубите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал или в другия всеобхватен доход.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

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

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целият или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсроченият данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към отчетната дата.

Отсрочените данъци, свързани със статии, признати извън печалбата или загубата, се признават извън печалбата или загубата. Отсрочените данъци се признават в зависимост от свързаната с тях сделка или в другия всеобхватен доход, или директно в собствения капитал.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)****в) Данъци (продължение)**

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

г) Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, допълнителни възнаграждения, вноски за социално осигуряване и годишни компенсирани отпуски на служителите, които се очаква да бъдат изцяло уредени в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. Когато Дружеството получи услугата, те се признават като разход за персонала в печалбата или загубата или се капитализират в стойността на актив. Краткосрочните доходи на персонала се оценяват по недисконтираната сума на очакваните за уреждане разходи.

Дружеството има пенсионен план с дефинирани доходи, произтичащ от задължението му по силата на българското трудово законодателство, да изплати на служителите си при пенсиониране две или шест brutни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж. Ако служител е работил за Дружеството в продължение на десет години, получава шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от десет години – две brutни месечни заплати. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране чрез актюерския метод на прогнозните кредитни единици. Преоценките на пенсионния план с дефинирани доходи, включващи актюерски печалби и загуби, се признават незабавно в отчета за финансовото състояние чрез другия всеобхватен доход. Разходите за лихви се признават чрез прилагане на дисконтов фактор към задължението за доходи на персонала за пенсиониране. Измененията в последното се признават в печалбата или загубата за периода.

д) Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

- **Финансови активи**

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на СС 32 *Финансови инструменти* се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, или като деривативи, определени като хеджиращи инструменти при ефективно хеджиране, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване плюс, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Покупките или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актива.

Суфле Агро България ЕООД

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

д) Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване (продължение)

• Финансови активи (продължение)

Първоначално признаване (продължение)

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания, предоставени заеми, финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и вземания

След първоначалното им признаване, заемите и вземанията, които имат фиксиран падеж, се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП), намалена с провизията за обезценка. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите приходи в отчета за доходите. Загубите, възникващи от обезценка, се признават в отчета за всеобхватния доход като други разходи.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции, държани за търгуване

Инвестициите, държани за търгуване, котираните акции, участия във взаимни фондове и инвестиции в инструменти с фиксирана доходност, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

След първоначално им признаване, инвестициите, държани за търгуване, се оценяват по справедлива стойност, като нереализираните печалби или загуби от тях се признават в отчета за доходите като финансови приходи / разходи.

Отписване

Финансов актив се отписва изцяло или частично, когато договорните права и задължения върху паричните потоци от финансовия актив бъдат погасени.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството прави преценка дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, когато съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива ("събитие за понесена загуба") и това събитие за понесена загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

За финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Суфле Агро България ЕООД

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

д) Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване (продължение)

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност (продължение)

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в отчета за доходите. Приходите от лихви продължават да се начисляват върху намалената балансова стойност като се използва лихвеният процент, който е използван за дисконтиране на бъдещите парични потоци.

За целите на оценка на загубата от обезценка. Приходите от лихви се отразяват като част от финансовите приходи в отчета за доходите. Заемите, наред със свързаните с тях провизии, се отписват, когато не съществува реалистична възможност те да бъдат събрани в бъдеще и всички обезпечения са реализирани или са били прехвърлени на Дружеството. Ако в последваща година, сумата на очакваната загуба от обезценка се увеличи или намалее, поради събитие, възникващо след признаването на обезценката, по-рано признатата загуба от обезценка се увеличава или намалява чрез корекция в корективната сметка. Ако бъдещо отписване бъде възстановено на по-късен етап, възстановяването се признава в отчета за доходите.

Инвестиции, държани за търгуване

За финансови инвестиции на разположение за продажба към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват обективни доказателства, че инвестицията или група от инвестиции е обезценена.

• Финансови пасиви

Първоначално признаване и оценяване

Финансовите пасиви, в обхвата на СС 32, се класифицират като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и привлечени средства, или като деривативи, които са ефективни хеджиращи инструменти, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на заеми и привлечени средства, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия пасив.

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения и лихвоносни заеми.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и привлечени средства

След първоначалното им признаване, заемите и привлечените средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП. Печалбите и загубите от заеми и привлечени средства се признават в отчета за всеобхватния доход, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите разходи в отчета за доходите.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**2.2 Обобщение на същественияте счетоводни политики (продължение)****д) Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване (продължение)****• Финансови пасиви (продължение)****Отписване**

Финансов пасив се отписва, когато той е погасен, т.е. когато задължението определено в договора е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

е) Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и нетната сума се представя в отчета за финансовото състояние, когато и само когато, е налице юридически упражняемо право за компенсиране на признатите суми и Дружеството има намерение за уреждане на нетна база, или за едновременно реализиране на активите и уреждане на пасивите.

ж) Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени дружествени дялове.

з) Парични дивиденди и непарични разпределения към собствениците

Задължение за парични или непарични разпределения към собствениците се признава, когато разпределението е одобрено от тях и не зависи от Дружеството. Кореспондиращата сума се дебитира директно в собствения капитал.

Задължението за непарични разпределения се оценява по справедливата стойност на активите, които подлежат на разпределение, като последващите преоценки се признава директно в собствения капитал. При фактическото разпределение на непарични активи, разликата между балансовата стойност на признатото задължение и тази на разпределените активи се признава в печалбата или загубата за периода.

и) Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва и всички преки разходи, свързани с привеждането на актива до местоположението и състоянието, предвидени от ръководството. Разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите, които са определени както следва:

Сгради	300 месеца
Машини, съоръжения и оборудване	40 месеца
Транспортни средства	48 месеца
Стопански инвентар	80 месеца
Компютри	24 месеца

Имот, машина и съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива) се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)****и) Имоти, машини и съоръжения (продължение)**

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

й) Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението в неговото начало и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

Дружеството като лизингополучател

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив. В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по-ниска, по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се разпределят между финансовите разходи и намалението на задължението по лизинга така, че да се получи постоянен лихвен процент върху оставащото салдо на задължението. Финансовите разходи се признават директно в отчета за всеобхватния доход.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират за срока на полезния живот на актива. Ако обаче няма разумна степен на сигурност, че Дружеството ще придобие собствеността върху тях до края на срока на лизинговия договор, активите се амортизират през по-краткия от двата срока - срокът на полезния живот на актива или срокът на лизинговия договор.

Лизинговите плащанията по договори за оперативен лизинг се признават като разход в печалбата или загубата на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

к) Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити отделно, се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен, както следва:

Програмни продукти	24 месеца
Други ДНМА	80 месеца

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.

Амортизационният период и методът за амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**2.2 Обобщение на същественияте счетоводни политики (продължение)****л) Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

Стоки	- доставна стойност, определена на база на метода „средно-претеглена стойност“
-------	--

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи необходими за осъществяване на продажбата.

м) Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци (ОГПП) и стойността му употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив или ОГПП е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определянето на база на скорошни пазарни сделки, ако има такива. Ако такива сделки не могат да бъдат идентифицирани, се прилага подходящ модел за оценка.

Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Изчисленията за обезценка се базират на подробни бюджети и прогнозни калкулации, които са изготвени поотделно за всеки ОГПП, към който са разпределени индивидуални активи. Тези бюджети и прогнозни калкулации обикновено покриват период от пет години. При по-дълги периоди се изчислява индекс за дългосрочен растеж и той се прилага след петата година към бъдещите парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на актива или на обекта, генериращ парични потоци. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в приблизителните оценки, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. Възстановяването на загуба от обезценка е ограничено, така че балансовата стойност на актива да не надвишава нито неговата възстановима стойност, нито да не надвишава балансовата стойност (след приспадане на амортизация), която щеше да бъде определена, ако не е била призната загуба от обезценка за актива в предходните години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход.

Суфле Агро България ЕООД

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

н) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца и инкасо суми.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

о) Провизии

Общи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към отчетната дата, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи е представена в Бележка 2.2.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения****Приблизителни оценки и предположения (продължение)***Обезценка на вземания*

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса.

4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че Дружеството ще е в състояние да осъществява нормално оперативната си дейност в обозримо бъдеще.

През текущата година Дружеството е реализирало загуба в размер на 658 хил. лева (2020 г.: загуба в размер на 840 хил. лева). Към 31 декември 2021 г. краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните му активи с 825 хил. лв. като краткосрочните пасиви включват краткосрочен заем от свързано лице с баланс към 31 декември 2021 г. 9,800 хил. лв. На 27 юли 2022 г. беше сключено допълнително споразумение, с което срока на този заем беше удължен до 9 септември 2023 г.

На базата на наличната информация до момента и очакванията за развитието на бизнеса до края на 2022 година, Дружеството очаква стабилни приходи и по-добро финансово представяне за 2022 г., в сравнение с това за 2021 г.

Ръководството счита, че Дружеството ще продължи да функционира като действащо предприятие. Анализът на ръководството се базира на плановете на групата Soufflet Agriculture за развитие на бизнеса в България и продължаващата финансова подкрепа за Дружеството. Бизнес модела на Дружеството е такъв, при който се използва краткосрочен заем, предоставен от предприятие от Групата, за финансиране на оперативната дейност през активния бизнес сезон от годината, като след това Дружеството изплаща предоставеното финансиране в съответствие с уговорените срокове или договаря удължаване на срока на заема с още дна година. Ръководството на компанията майка е потвърдило намерението си да подкрепя финансово Дружеството при необходимост.

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
5. Приходи и разходи
5.1 Приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Продажба на стоки	25,528	21,982
	<u>25,528</u>	<u>21,982</u>

5.2 Други приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Лихви за забава от търговски контрагенти	7	10
	<u>7</u>	<u>10</u>

5.3 Балансова стойност на продадените стоки/активи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Балансова стойност на продадените стоки	(22,414)	(18,746)
	<u>(22,414)</u>	<u>(18,746)</u>

5.4 Разходи за материали и консумативи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Гориво	(44)	(38)
Канцеларски материали	(7)	(3)
Активи под прага на същественост	(4)	(3)
Други	(1)	(1)
	<u>(56)</u>	<u>(45)</u>

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
5. Приходи и разходи (продължение)
5.5 Разходи за персонала

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждения	(691)	(644)
Социални осигуровки	(87)	(86)
	<u>(778)</u>	<u>(730)</u>

5.6 Разходи за външни услуги

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Транспорт	(811)	(986)
Съхранение на стоки	(596)	(710)
Такса управление	(481)	(939)
Наем	(231)	(113)
Консултантски услуги	(77)	(67)
Реклама	(73)	(53)
Пощенски, съобщителни и куриерски услуги	(10)	(5)
Комуникационни, интернет	(8)	(7)
Други	-	(32)
	<u>(2,287)</u>	<u>(2,912)</u>

5.7 Други разходи (без балансова стойност на продадените активи)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Други	(91)	-
Представителни разходи	(45)	(17)
Командировки	(32)	(14)
Данъци и такси	(2)	(1)
	<u>(170)</u>	<u>(32)</u>

Суфле Агро България ЕООД

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

5. Приходи и разходи (продължение)

5.8 Разходи от последващи оценки на активи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Обезценка на вземания	(11)	(84)
	<u>(11)</u>	<u>(84)</u>

5.9 Финансови разходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за лихви	(324)	(259)
Разходи за такси и комисионни	(50)	(11)
Разходи по валутни операции	(3)	(5)
	<u>(377)</u>	<u>(275)</u>

6. Данък върху доходите

През 2021 г. Дружеството отчете данъчна загуба в размер на 300 хил. лв. (2020 г.: 507 хил. лв.) и съответно не дължи текущ данък за периода.

Дружеството не признава отсрочени данъчни активи, тъй като няма достатъчна сигурност, че ще е в състояние да реализира достатъчно данъчни печалби в следващите 5 години, срещу които отсрочените данъчни активи могат да бъдат реализирани.

Към 31 декември 2021 г. непризнатите отсрочени данъчни активи са в размер на 248 хил. лв. (2020 г.: 218 хил. лв.).

Данъчните загуби на Дружеството възникват и изтичат, както следва:

В хиляди лева данъчен ефект

	<u>31 декември</u>	
	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Данъчен ефект от данъчни загуби (изтичат през 2022 г.)	28	28
Данъчен ефект от данъчни загуби (изтичат през 2023 г.)	75	75
Данъчен ефект от данъчни загуби (изтичат през 2024 г.)	64	64
Данъчен ефект от данъчни загуби (изтичат през 2025 г.)	51	51
Данъчен ефект от данъчни загуби (изтичат през 2026 г.)	30	-
	<u>248</u>	<u>218</u>

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
7. Имоти, машини и съоръжения

	Компютърна техника	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други дълготрайни материални и нематериални активи	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Баланс към 1 януари 2020 г.	26	74	31	2	133
Придобити през годината	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2020 г.	26	74	31	2	133
Баланс към 1 януари 2021 г.	26	74	31	2	133
Придобити през годината	50	-	-	-	50
Баланс към 31 декември 2021 г.	76	74	31	2	183
Амортизация:					
Баланс към 1 януари 2020 г.	19	14	16	-	49
Начислена амортизация за годината	2	4	2	-	8
Баланс към 31 декември 2020 г.	21	18	18	-	57
Баланс към 1 януари 2021 г.	21	18	18	-	57
Начислена амортизация за годината	48	37	13	2	100
Баланс към 31 декември 2021 г.	69	55	31	2	157
Балансова стойност:					
Към 1 януари 2020 г.	7	60	15	2	84
Към 31 декември 2020 г.	5	56	13	2	76
Към 31 декември 2021 г.	7	19	-	-	26

Няма напълно амортизирани ДМА, които да се използват от Дружеството. Няма ДМА, които не се използват в дейността.

Няма натрупани разходи за придобиване на дълготрайни материали активи.

8. Материални запаси

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Стоки (по себестойност)	4,963	4,679
Материали	6	-
Предоставени аванси на доставчици	5	-
	4,974	4,679

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
9. Търговски и други вземания

	Бележка	2021 <i>хил. лв.</i>	2020 <i>хил. лв.</i>
Търговски вземания от свързани лица	14	1,454	1,411
Търговски вземания от клиенти, не-свързани лица		1,376	453
Обезценка на търговски вземания (не-свързани лица)		(112)	(102)
Данък добавена стойност за възстановяване		159	279
Други		49	48
Предоставени служебни аванси на служители		10	-
		2,936	2,089

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено обичайно се уреждат в зависимост от индивидуално определения за всяко от тях падеж.

Към 31.12.2021 г. има обезценени търговски вземания, на стойност 112 хил. лв. (2020 г: – 102 хил. лв.), което е установено в резултат на направен от ръководството на Дружеството анализ на тяхната събираемост.

	2021 <i>хил. лв.</i>	2020 <i>хил. лв.</i>
Салдо към 1 януари Обезценка на търговски вземания	102	18
Увеличение на обезценка търговски вземания	10	84
Салдо към 31 декември Обезценка на търговски вземания	112	102

10. Парични средства и краткосрочни депозити

	2021 <i>хил. лв.</i>	2020 <i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	1,549	1,838
	1 549	1 838

11. Капитал

	2021 <i>хил. лв.</i>	2020 <i>хил. лв.</i>
Регистриран капитал - 2 664 000 дяла, всеки на стойност 1 лев	2,664	2,664
Непокрита загуба	(2,805)	(1,965)
Финансов резултат от текущата година	(658)	(840)
Общо капитал	(799)	(141)

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
12. Заеми и привлечени средства

	2021	2020
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Краткосрочен заем за финансиране на дейността - главница	9,800	7,700
Задължение за начислени лихви по заема	88	51
	9,888	7,751

Условията по заемите, предоставени на Дружеството, са както следва:

Кредитор: SOLJFFLET FINANCES SNC, дружество с неограничена отговорност, учредено и функциониращо според законите на република Франция. Заемодателят е пряко дъщерно дружество на Etablissements J. Soufflet SA – главно дружество в холдинга Soufflet Group. Суфле Агро България ЕООД е индиректно дъщерно дружество на Etablissements J. Soufflet SA. През декември 2021 г. Групата „Суфле“ е придобита от френската група „Инвиво“.

Договорен размер на кредита към 31 декември 2021г. до 15,000 хил. лв.

Цел на кредита: Финансиране на оперативна дейност

Схема на изплащане към 31 декември 2021г.: Дата на окончателно плащане на главница и лихви – 15 юли 2022 г.

Срок на договора: Първоначален срок на заема -15 юли 2022 г.

На 27 юли 2022 г. срокът е удължен до 9 септември 2023 г.

13. Търговски и други задължения

	2021	2020
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения към доставчици	368	605
Задължения за социално осигуряване	15	12
Разчети за данъци върху доходи	3	4
Задължения към персонала	-	31
	386	652

14. Оповестяване на сделките със свързани лица

Сделки със свързани лица през текущия период и отчети

През отчетния период дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

- Малтери Суфле България ЕООД
- Soufflet Malt Romania, SA
- SA ETABLISSEMENTS J SOUFFLET SA
- SOLJFFLET FINANCES SNC
- SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL
- SOUFFLET SAS

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
14. Оповестяване на сделките със свързани лица (продължение)

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

		Продажби на свързани лица <i>хил. лв.</i>	Покупки от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими на свързани лица <i>хил. лв.</i>
Продажби на/ покупки от свързани лица					
Други свързани лица (под общ контрол)	2021	20,139	1,178	1,454	76
Общо:	2021	20,139	1,178	1,454	76

Заеми от свързани лица

		Получени лихви <i>хил. лв.</i>	Платени лихви <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими на свързани лица <i>хил. лв.</i>
Други свързани лица (под общ контрол)	2021	-	375	-	9,888
Общо:	2021	-	375	-	9,888
Продажби на/ покупки от свързани лица					
		Продажби на свързани лица <i>хил. лв.</i>	Покупки от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими на свързани лица <i>хил. лв.</i>
Други свързани лица (под общ контрол)	2020	18,531	2,087	1,411	420
Общо:	2020	18,531	2,087	1,411	420

Заеми от свързани лица

		Получени лихви <i>хил. лв.</i>	Платени лихви <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими от свързани лица <i>хил. лв.</i>	Суми, дължими на свързани лица <i>хил. лв.</i>
Други свързани лица (под общ контрол)	2020	-	259	-	7,751
Общо:	2020	-	259	-	7,751

Получени заеми от свързани лица

Заемодател е SOLJFFLET FINANCES SNC, дружество с неограничена отговорност, учредено и функциониращо според законите на република Франция. Заемодателят е пряко дъщерно дружество на Etablissements J. Soufflet SA – главно дружество в холдинга Soufflet Group. Суфле Агро България ЕООД е индиректно дъщерно дружество на Etablissements J. Soufflet SA. Заемът се олихвява с плаващ лихвен процент, който е равен на SOFIBOR 3 месеца + надбавка 3.5 %. През декември 2021 г. Групата „Суфле“ е придобита от френската Група „Инвиво“.

Суфле Агро България ЕООД

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

14. Оповестяване на сделките със свързани лица (продължение)

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е начислило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2021 г. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

През 2021 г. Дружеството не е изплащало възнаграждение на ключов ръководен персонал.

15. Дивиденди

През 2021 г. не са разпределени дивиденди.

16. Ангажменти и условни задължения

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Други

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има извършени проверки от данъчната администрация по повод възстановяване на ДДС.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

17. Цели и политика за управление на финансовия риск и капитала

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства и търговски задължения.

През 2021 г. Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти поради значителни по обем привлечени средства по лихвоносни заеми.

Ликвиден риск

Дружеството разполага с положителен оборотен капитал. Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства чрез поддържане на оптимален ликвиден запас от парични средства.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства за посрещане на своите задължения, когато те станат изискуеми.

Суфле Агро България ЕООД
Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
17. Цели и политика за управление на финансовия риск и капитала (продължение)
Към 31 декември 2021 г.

	На	< 3	3-12	1-5	> 5	
	поискване	месеца	месеца	години	години	Общо
	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>
	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>
Краткосрочни заеми и кредити	-	88	9,800	-	-	9,888
Търговски задължения	-	368	-	-	-	368
Задължения към свързани лица	-	76	-	-	-	76
Други задължения	-	18	-	-	-	18
Общо пасиви	-	550	9,800	-	-	10,350

Към 31 декември 2020 г.

	На	< 3	3-12	1-5	> 5	
	поискване	месеца	месеца	години	години	Общо
	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>	<i>хил.</i>
	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>	<i>лв.</i>
Краткосрочни заеми и кредити	-	51	7,700	-	-	7,751
Търговски задължения	-	605	-	-	-	605
Задължения към свързани лица	-	420	-	-	-	420
Други задължения	-	47	-	-	-	47
Общо пасиви	-	1,123	7,700	-	-	8,823

Ликвиден риск

На 27 юли 2022 г. срокът на заема е удължен до 9 септември 2023 г.

Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби и има разплащателни сметки в чуждестранни валути – евро. Основната част от тези операции се осъществяват в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален.

Суфле Агро България ЕООД**Финансов отчет**

за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**17. Цели и политика за управление на финансовия риск и капитала (продължение)***Кредитен риск*

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми. Рискът се анализира на периодична база. Активите, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са вземания по продажби. Кредитният риск се управлява и следи стриктно.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия. С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, Дружеството може да намали или увеличи основния си капитал по решение на едноличния собственик. През 2021 г., няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

18. Събития след отчетната дата

Във връзка със започналите военни действия на територията на Украйна и в следствие настъпилите събития, в това число наложени санкции и ограничения над държавите Русия и Беларус, както и на отделни компании и лица от тези държави, няма установени преки фактори, които да повлияят върху дейността на Дружеството.

С решение на едноличния собственик Суфле Агрикълчър, от 12 май 2022 г. е Дружеството има нов управител - Кристиан Велев и съответно е освободен от длъжност Лоран Лакраст.

На 27 юли 2022 г. срока на заема беше удължен до 9 септември 2023 г.

Няма други важни събития, настъпили след датата на баланса, които изискват корекция на или оповестяване в този финансов отчет.