

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
НА „ЮБЕКС-БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Юбекс-България" ЕООД (Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2021 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „база за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

При извършения анализа на вземанията и установихме, че Дружеството докладва вземане за 1280хлв, които срок на възникване е преди повече от 24 месеца, считано от края на отчетния период. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали вземанията са оценени и докладвани надеждно и са необходими корекции по отношение на представеното крайно салдо на текущите активи в счетоводния баланс.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичния кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, което оказва влияние на икономиката в страната. Рязко се покачиха цените на някои стоки от първа необходимост. Повиши се инфлацията, което довежда и до обедняване на населението. Така, заедно с пандемията, която още не е отшумяла, предизвиква затрудняване дейността на дружеството. Повишаване цените на материалите ще доведе и до по-големи разходи за инвестиции и недостиг на финансови средства. Поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

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 „Указания на Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС 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 длъжници 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 с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и 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 длъжници 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.

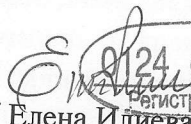
– достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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.

21.09.2022 година
ул. "Оборище" 6 А
гр. Велико Търново

Регистриран одитор:


/ Елена Илиева /

Елена Илиева
Регистриран одитор

"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2021 г.

ЕИК по Булстат: 104635578

АКТИВ

в хил. лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2021	2020
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Патенти, лицензии, програмни продукти и др.под.	2	5
Общо за група I	2	5
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1051	1114
- земи	59	59
- сгради	992	1055
2. Машины, произв.оборудване и апаратура	188	73
3. Съоръжения и други	270	194
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	94	175
Общо за група II	1603	1556
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни инвестиции	283	283
в т.ч.: Инвестиционни имоти	283	283
Общо за група III	283	283
Общо за раздел A	1888	1844
Б. Текущи (краткотрайни активи)		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	15	16
2. Стоки	2379	2545
Общо за група I	2394	2561
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	3876	3372
2. Други вземания	22	26
Общо за група II	3898	3398
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции - капиталови ценни книжа (акции и дялове)	1243	493
Общо за група III	1243	493
IV. Парични средства		
1. По банкови сметки	42	169
2. В брой	51	38
Общо за група IV	93	207
Общо за раздел Б	7628	6659
Сума на актива (A + Б)	9516	8503

ПАСИВ

в хил. лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2021	2020
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
1. Записан капитал	5	5
Общо за група I	5	5
II. Натрупана печалба от мин. години		
1. Неразпределена печалба	6595	6378
Общо за група II	6595	6378
III. Текуща печалба (загуба)	392	217
Общо за раздел A	6992	6600
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия	94	133
Над 1 година	94	133
2. Получени аванси	57	3
До 1 година	57	3
3. Задължения към доставчици	2310	1717
До 1 година	2310	1717
4. Данъчни задължения	62	30
До 1 година	62	30
5. Други задължения	1	0
До 1 година	1	0
Общо за раздел Б	2524	1883
До 1 година	2430	1750
Над 1 година	94	133
В. Финанс. и приходи за бѐд. периоди	0	20
Сума на пасива (A + Б + В)	9516	8503

Съставител:
(Пламен Цанов)

Заверил съгл. доклад:
21.09.2022 г.

.....
(Регистриран одитор)
Регистриран одитор

Ръководител:
(Стефан Стефанов)



"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2021 г.

ЕИК по Булстат: 104635578

в хил. лв.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2020	2020
A. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за матер. и външни усл., в т.ч.:	449	308
а. Разходи за материали	158	102
б. Разходи за външни услуги	291	206
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	172	186
а. Разходи за възнаграждения	144	156
б. Разходи за осигуровки	28	30
3. Разходи за амортизации	221	213
4. Други разходи	8225	5571
в т.ч.: Балансова стойност на продадените активи	8146	5531
Общо за група I	9067	6278
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви и др. финансови разходи	7	8
Общо за група II	7	8
Б. Печалба от обичайна дейност	436	241
Общо разходи (I + II)	9074	6286
В. Счет. печалба (общо приходи-общо р-ди)	436	241
III. Разходи за данъци от печалбата	44	24
Г. Печалба (B-III)	392	217
Всичко (Общо разходи + III+Г)	9510	6527

в хил. лв.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2020	2020
Б. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативна дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9402	6456
а) Стоки	9220	6347
б) Услуги	182	109
в това число		
приходи от наеми	155	104
2. Други приходи	76	71
в това число		
Приходи от финансираня	54	10
от тях: от правителството	50	10
Общо за група I	9478	6527
II. Финансови приходи		
1. Други лихви и финансови приходи	32	0
в това число		
Полож. разлики от операции с финанс. активи	32	0
Общо за група II	32	0
Общо приходи (I + II)	9 510	6 527
Всичко (Общо приходи)	9 510	6 527

Съставител:

(Гламен Цанов)

Заверил съгл. доклад:

21.09.2022 г.

(рег. одитор Е. Илиева)
Регистриран одитор

Ръководител:

(Стефан Стефанов)



"ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2021 год.

ЕИК по Булстат: 104635578

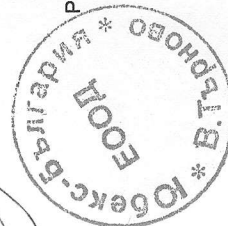
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10686	9606	1080	7823	6908	915
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	172	(171)	0	190	(190)
3. Плащания при разпределение на печалби	0	0	0	0	7	(7)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	26	(26)	0	185	(185)
5. Други парични потоци от основната дейност	50	19	31	3	21	(18)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10737	9823	914	7826	7311	515
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи	0	264	(264)	0	493	(493)
2. Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи	0	718	(718)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	982	(982)	0	493	(493)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Плащания на задължения по лизингови договори	0	39	(39)	0	0	0
2. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)	0	0	0
3. Други парични потоци от финансова дейност	0	6	(6)	0	8	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	46	(46)	0	8	(8)
В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	10737	10851	(114)	7826	7812	14
Г. Парични средства в началото на периода	х	х	207	х	х	193
Д. Парични средства в края на периода	х	х	93	х	х	207

Заверил съгл. доклад:
21.09.2022 г.

Регистриран одитор
Орбодимир Е. Илиева

Съставил:
(Пламен Цанов)

Ръководител:
(Стефан Стефанов)



ОТЧЕТ
за собствения капитал за 2021 год.
на "ЮБЕКС - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

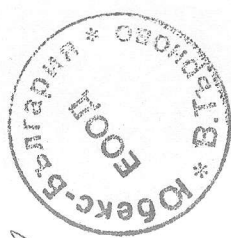
ЕИК по Булстаг: 104635578

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законо-ви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6378	0	217	6600		
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	392	392		
3. Разпределение на печалбата	0	0	0	0	0	0	0	217	0	(217)	0		
Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6595	0	392	6992		

Заверил съгл. доклад:
21.09 2022 г.
(рег. олийтор ЕИлиева)
0124 ИЛИЕВА
Регистриран одитор

Съставил: *(Иванет Цанов)*



Ръководител: *(Стефан Стефанов)*

ПРИЛОЖЕНИ КЪМ ГФО
на „ЮБЕКС БЪЛГАРИЯ” ЕООД - гр.Велико Търново
към 31.12.2021 година

1. Учредяване и регистрация

Предприятието е регистрирано по силата на българското законодателство.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия приложими към 31.12.2021 година.

Всички данни за 2021 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Предприятието организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Съобразно Закона за счетоводството фирмите определят формата и съдържанието на финансовите си отчети съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериални активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

2.3.2. Оценка на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на първа входяща първа изходяща.

2.3.4. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по тяхната цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна цена за справедливата им стойност.

2.3.5. Вземания

Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 год.

2.3.6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване.

2.3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2.3.8. Задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи /материални и нематериални/ е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл.54 от ЗКПО – в сила за 2021 година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и /или/ разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

3. Други оповестявания:

- Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информация от счетоводните регистри;

- Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

- През 2021 година предприятието не е било наемодател по лизингови договори – финансови и оперативни;

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

А/ Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

Б/ Няма доходи предоставени на персонала при напускане, като компенсации във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2021 година;

- През 2021 година предприятието не е получавало правителствени дарения и не е ползвало преотстъпени и опростени данъци;

- през 2021 година не са осъществявани бизнес комбинации;

- През 2021 година предприятието има отношения със свързани лица – „Аком Индъстри“ ЕООД;

- През 2021 година дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСС 32;

- През 2021 година предприятието не е отразявало биологични активи.

24.06.2022 год.

Съставил:

/ Пл. Цанов /



Управител:

/ Ст. Стефанов /