„Ес Ди Ай Груп" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Април 2022, София
Този отчет съдържа 14 страници

Съдържание

Отчет за приходите и разходите ---- 3

Баланс ---- 4

Отчет за собствения капитал ---- 5

Отчет за паричните потоци ---- 6

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството ---- 7

2. Счетоводната политика на дружеството ---- 7

3. Приходи от продажби ---- 11

4. Разходи за материали ---- 11

5. Разходи за външни услуги ---- 12

6. Разходи за персонал ---- 12

7. Нетни финансови разходи/приходи ---- 12

8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване ---- 13

9. Парични средства и еквиваленти ---- 13

10. Задължения към финансови предприятия (банки) по получени заеми ---- 13

11. Финансови показатели ---- 14

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
„Ес Ди Ай Груп" ООД

Към 31 Декември 2021 г.

Наименование на разходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	8179	6942
	а) суровини и материали	1904	1656
	б) външни услуги	6275	5286
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	10387	9516
	а) разходи за възнаграждения	8840	8113
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1547	1403
	- осигуровки, свързани с пенсии	1117	1016
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	329	287
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	329	287
	- разходи за амортизация	329	287
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезцетка на текущи (краткотрайни) активи		
V	Други разходи, в т. ч.:	2449	2156
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***21344***	***18901***
17	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
	- отрицателни разписи от промяна на валутните курсове		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	374	309
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7):	***374***	***309***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	8937	9473
IX	Извънредни разходи		
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	***21718***	***19210***
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**8937**	**9473**
XI. Разходи за данъци от печалбата		**978**	**1019**
данък			
XIII. Печалба (Б-В-Г)		**7959**	**8454**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		**30655**	**28683**

Наименование на приходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	30504	28566
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	30504	28566
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	***74***	***15***
	- приходи от финансирания	14	
	IV)	30578	28581
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	77	102
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***77***	***102***
8. Загуба от обичайната дейност		**0**	**0**
9. Извънредни приходи			
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	***30655***	***28683***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разход		**0**	**0**
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)		**30655**	**28683**

Съставител:
Ес Ди Ай Консултинг ООД
/Нина Борисова/

Управител:
Ес Ди Ай Груп ООД
/Ясен Константинов/

Регистриран одитор отговорен за одита:

/Павел Димитров/

0440 Павел Димитров Регистриран одитор

БАЛАНС
„Ес Ди Ай Груп" ООД

Към 31 Декември 2021г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хиляди) текуща година	Сума (хиляди) предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	*Нематериални активи*			
1	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		244	197
	Общо за група I:		*244*	*197*
II.	*Дълготрайни материални активи*			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		38	19
2	Съоръжения и други		1 133	853
	Общо за група II:		*1 171*	*872*
III.	*Дългосрочни финансови активи*			
	Общо за група III:		-	-
IV.	*Отсрочени данъци*			
Общо за раздел Б:			**1 415**	**1 069**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	*Материални запаси*			
1	Суровини и материали		17	10
	Общо за група I:		*17*	*10*
II.	*Вземания*			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		717	579
2	Други вземания, в т. ч.:		582	3 157
	Общо за група II:		*1 299*	*3 736*
III.	*Инвестиции*			
	Общо за група III:		-	-
IV.	*Парични средства, в т. ч.:*			
	- в брой		482	395
	- в безсрочни сметки (депозити)		7 075	5 793
	Общо за група IV:		*7 557*	*6 188*
Общо за раздел В:			**8 873**	**9 934**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		**46**	**32**
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**10 334**	**11 035**
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хиляди) текуща година	Сума (хиляди) предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	*Записан капитал*		*197*	*197*
II.	*Премии от емисии*			
III.	*Резерв от посредвани оценки*			
IV.	*Резерви*			
	Общо за група IV:		-	-
V.	*Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*			
	Общо за група V:		-	-
VI.	*Текуща печалба (загуба)*		7 959	8 454
Общо раздел А:			**8 156**	**8 651**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		234	364
2	- до 1 година		234	364
3	Други задължения, в т. ч.:		1 944	2 020
4	- други задължения		698	859
5	- до 1 година		698	859
6	- към персонала, в т. ч.:		605	555
7	- до 1 година		605	555
8	- осигурителни задължения в в т. :		229	208
9	- до 1 година		229	208
10	- данъчни задължения, в т. ч.:		412	398
11	- до 1 година		412	398
Общо раздел В, в т. ч.:			**2 178**	**2 384**
1	- до 1 година		2 178	2 384
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**10 334**	**11 035**
Г.	**Условни пасиви**			

Съставител:
Ес Ди Ай Консултинг ООД
/Нина Борисова/

Управител:
Ес Ди Ай Груп ООД
/Ясен Константинов/

Регистриран одитор отговорен за одита:
/Павел Димитров/

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница11 до страница 13

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
„Ес Ди Ай Груп" ООД

Към 31 Декември 2021 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**197**									**8 454**	**8 651**
Промени в счетоводната политика											-
Грешки											-
Б. Салдо след промени в счетоводната	*197*	-	-	-	-	-	-	-	-	*8 454*	**8 651**
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
Финансов резултат за текущия период										7 959	**7 959**
Разпределения на печалбите, в т.ч.:										(8 454)	**(8 454)**
- за дивиденти								(8 454)			**(8 454)**
Покриване на загуба											-
Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
Други изменения в собствения капитал											-
В. Салдо към края на отчетния период	*197*	-	-	-	-	-	-	-	-	*7 959*	**8 156**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**197**	-	-	-	-	-	-	-	-	**7 959**	**8 156**

Съставител:
Ес Ди Ай Консултинг ООД
/Нина Борисова/

Управител:
Ес Ди Ай Груп ООД
/Ясен Константинов/

Регистриран одитор отговорен за одита:
/Павел Димитров/

0440 Павел Димитров
Регистриран одитор

Отчетът за собствения капитал и резервите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница11 до страница 13

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
„Ес Ди Ай Груп" ООД

Към 31 Декември 2021г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29 958	10 631	19 327	28 243	8 721	19 522
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	11 131	(11 129)	1	9 944	(9 943)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	372	(371)	2	309	(307)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		899	(899)		1 316	(1 316)
5 Плащания при разпределения на печалби		4 956	(4 956)		6 234	(6 234)
6 Други парични потоци от основната дейност	161 048	161 651	(603)	148 729	149 380	(651)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**191 009**	**189 640**	**1 369**	**176 975**	**175 904**	**1 071**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-		10	(10)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	**10**	**(10)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			-			
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-		3 000	(3 000)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	-	-	-	**3 000**	**(3 000)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**191 009**	**189 640**	**1 369**	**176 975**	**178 914**	**(1 939)**
Д. Парични средства в началото на периода			**6 188**			**8 127**
Е. Парични средства в края на периода			**7 557**			**6 188**

Съставител:
Ес Ди Ай Консултинг ООД
/Нина Борисова/

Управител:
Ес Ди Ай Груп ООД
/Ясен Константинов/

Регистриран одитор отговорен за одита:
/Павел Димитров/

0440 Павел Димитров Регистриран одитор

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2020ГОДИНА

Бележка 1. Информация за дружеството

Фирма **„ Ес Ди Ай Груп" ООД** е регистрирана на 10.03.2004 г. с Решение №1 на Софийски Градски Съд – фирмено отделение, фирмено дело 2099/2004, партиден номер 82434, том 995, стр. 50.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2021 година включва:

Застрахователно посредничество - Дружеството е лицензиран брокер вписан в регистъра на застрахователните брокери на Комисията по финансов надзор с решение № 416-3Б/21.06.2006 г.

Собственост и управление

Дружеството е собственост на:

	Отн. дялове(%)
„Ес Ди Ай" ООД	40,00
Ясен Христов Константинов	40,00
Кольо Делев Делев	20,00
Общо	**100**

И се управлява и представлява от:

Ясен Христов Константинов – Управител

Кольо Делев Делев - Управител

Милена Методиева Георгиева - Прокурист

Бележка 2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ Ес Ди Ай Груп" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните Счетоводни Стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване основните счетоводни принципи, без да се дава предимство на прилагането на един счетоводен принцип пред друг.

2.2.Сравнителни данни

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

2.3.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

2.4.Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5.Управление на финансовите рискове

- **Риск от курсови разлики**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и сделките му са изцяло в лева.

- **Кредитни рискове**

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не ползва такива от своите доставчици.

- **Ликвидност**

Дружеството е платежоспособно, текущите задължения са погасяват своевременно.

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1.Машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Стойностен праг на същественост за признаване на Дълготрайни материални и нематериални активи – при единична цена на придобиване над 700,00 лева. Под този стойностен праг активите се отчитат като текущ разход, независимо че по функция са повече или по- малко дълготрайни.

Амортизация

Отчитане на амортизациите /НСС 4/ - Възприет е линейният метод на амортизация. Амортизационните норми се определят еднократно за календарната година и не могат да превишават следния размер:

Категория активи	Годишни амортизационни норми (%)
I	4
II	30
III	10
IV	50
V	25
VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3
VII	15

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив.

Разходите за подобрения на наети дълготрайни активи са отчетени като други нематериални дълготрайни активи

2.6.2. Търговски и други вземания и задължения

Търговски и други вземания и задължения са оценени текущо в лева по тяхната налична стойност.

2.6.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити оценени по номинална стойност.

2.6.4. Материални запаси

Материалните запаси са записани при тяхното придобиване или възникване по цена на придобиване. Прилагания метод за оценка на материалните запаси при тяхното потребление е – средна претеглена цена.

2.6.5. Приходи

Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

2.6.6.Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденти, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни, получени дивиденти от участия.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отнасят директно към сметки от гр. 65 и не намират отражение в Отчета за приходите и разходите до годината на признаването им като текущи по дебита на сметки от гр. 60

2.6.7. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата за 2021 год. в размер на 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланс.

Бележка 3. Приходи

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от услуги	30504	28566
Други	74	15
Финансови приходи	77	102
Общо	**30655**	**28683**

Бележка 4. Разходи за материали

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Други	1864	1624
Резервни части и окомплектовка	40	32
Общо	**1904**	**1656**

Бележка 5. Разходи за външни услуги

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Застраховки	93	82
Суми по ГД и хонорари	24	27
Наеми	2650	2281
Реклама	1785	1753
Консултантски	218	165
Съобщителни и Куриерски услуги	370	230
Други	1135	748
Общо	**6275**	**5286**

Бележка 6. Разходи за персонал

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения по трудови договори и ДУ	8840	8113
Социално осигуряване по трудови договори и ДУ	1547	1403
Общо	**10387**	**9516**

Бележка 7. Нетни финансови разходи

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по търговски заеми		
Други финансови разходи	374	309
Общо	**374**	**309**

Бележка 8. Имоти, машини, съоръжения, оборудване

	Други	Трансп. средства	Офис обзавеждане	Машини, оборудване и съоръжения	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2021	**16**	**795**	**1612**	**109**	**2532**
Придобити	1	16	522	40	579
Отписани					
Салдо към 31.12.2021	**17**	**811**	**2134**	**149**	**3111**
Амортизация					
Салдо към 01.01.2021	**14**	**696**	**860**	**90**	**1660**
Начислена за периода	2	32	225	21	**280**
Отписана амортизация					
Салдо към 31.12.2021	**16**	**728**	**1085**	**111**	**1940**
Балансова стойност					
Към 01.01.2021	**1**	**83**	**1049**	**38**	**1171**
Към 31.12.2021					

Бележка 9. Парични средства и парични еквиваленти

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	482	395
Парични средства в безсрочни депозити	6529	5775
Парични средства в срочни депозити	18	18
Блокирани парични средства	519	
Други парични средства	9	
Общо	**7557**	**6188**

Бележка 10. Задължения към финансови предприятия по получени заеми

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
По договор за финансов лизинг	0	0
Общо	**0**	**0**

Бележка 11. Финансови показатели

		2021	2020
Показател за рентабилност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.26	0.30
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.98	0.98
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	3.65	3.55
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.77	0.77
Показател за ефективност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.37	1.43
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.70	0.66
Показател за ликвидност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	4.07	4.17
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	4.07	4.16
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	4.07	4.16
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	3.47	2.60
Показател за фин. Автономност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на фин. Автономност	КФА	3.74	3.63
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.27	0.28

Дата: Май, 2022г.

Съставител: ***Ръководител:***