ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците

на „ХИТ - М“ ООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХИТ - М“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни 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.

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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, 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, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

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

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

Регистриран одитор: .....

/Ангелина Василева/

0330 Ангелина Василева Регистриран одитор

София, кв. „Захарна фабрика“ бл.49

15.09.2021г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„ ХИТ-М” ООД – ГР. ЛОВЕЧ

ПРОТОКОЛ № 5
от общото събрание

На „ ХИТ-М” ООД – ГР. ЛОВЕЧ
ЕИК 110504779
Седалище –ГР. ЛОВЕЧ

и адрес на управление- гр. Ловеч, бул. Освобождение № 25

Днес, 29.06.2021 год. в седалището на фирмата , от 14,00 часа се проведе редовно общо събрание на съдружниците в ООД” ХИТ -М” при следния дневен ред:

1. **Разглеждане и приемане на Годишния финансов отчет за 2020 г.**
2. **Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2020 г.**

На общото събрание присъстваха съдружниците:

1. **Христофор Павленов Христов**
2. **Таня Желязкова Михова**
3. **Ирина Иванова Стоенчева**
4. **Мая Георгиева Христова**
5. **Десислава Павленова Христова-Станкова**

За председател на събранието е избрана Г-жа Т. Михова, а за протоколчик Г-жа Мая Георгиева Христова

След като изслуша доклада на главния счетоводител и направиха кратки разисквания по Годишния финансов отчет за 2020 г. общото събрание взе следните решения:

1. **Приема годишния финансов отчет на „ ХИТ-М” ООД за 2020година**
2. **Натрупаната печалба за 2020 г. да остане в сметка неразпределена печалба**

Съдружници:

1.....
2.....
3.....
4.....
5.....

Председател .....
/ Таня Михова /

Протоколчик:.....
/ Мая Христова /

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА:

Булстат: 110504779

"ХИТ-М ООД"

Съставител (предприятие)

Ловеч бул.Освобождение №25

Град, (село) ул.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

към 31.12.2020 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
	(1+2-3)						*(4+5-6)*				*(8+9-10)*			*(11+12-13)*	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и др.подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I														171	**400**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕР. АКТИВИ	571			571			571	150	21		171				**49**
1. Земи и сгради, в т.ч.	49			49			49							171	**351**
земи	522			522			522	150	21		171				**39**
сгради нежилищни	146	2		148			148	87	22		109			109	**351**
2. Машини,произв.оборудване и апаратура	732	41		773			773	360	62		422			422	**30**
3. Съоръжения и други в т.ч.	63	2		65			65	28	7		35			35	**321**
- съоръжения	668	39		707			707	331	55		386			386	
-транспортни средства	1			1			1	1			1			1	**1 174**
-други дълготрайни материалин активи															**1 964**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	429	745		1 174			1 174								
Общо за група II	**1 878**	**788**		**2 666**			**2 666**	**597**	**105**		**702**			**702**	
III.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИН.АКТИВИ															
Акции и дялове в предприятия от група															
Общо за група III															
IV.Отсрочени данъци														**702**	**1 964**
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**1 878**	**788**		**2 666**			**2 666**	**597**	**105**		**702**				

Дата:
31.03.2021 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител:
Радсвета Петкова

Ръководител:
Таня Михова

"ХИТ-М" ООД
ЛОВЕЧ

Булстат: 110504779

ХИТ-М ООД

Съставител (предприятие)

Ловеч бул.Освобождение №25

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

за 2020 г.

(хил.лв.)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	26 359	24 574	1 785	22 422	20 890	1 532
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 069	(1 069)		959	(959)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		15	(15)
Други парични потоци от основна дейност		41	(41)	6	11	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**26 359**	**25 713**	**646**	**22 428**	**21 875**	**553**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		789	(789)	7	492	(485)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**789**	**(789)**	**7**	**492**	**(485)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 692	2 677	15			
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		19	(19)			
Други парични потоци от финансова дейност					12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2 692**	**2 696**	**(4)**		**12**	**(12)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**29 051**	**29 198**	**(147)**	**22 435**	**22 379**	**56**
Д. Парични средства в началото на периода			**195**			**139**
Е. Парични средства в края на периода			**48**			**195**

Дата:
31.03.2021 г.

Съставител:
Радосвета Петкова

Ръководител:
Таня Михова

„ХИТ - М" ООД
ЛОВЕЧ

Регистриран одитор:
Ангелина Василева
0330
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

Булстат: 110504779

"ХИТ-М"ООД
Съставител (предприятие)

Ловеч бул.Освобождение №25
Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2020 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв,свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**35**							**1 698**		**77**	**1 810**
1. Салдо след промени в счет.полит.и грешки	**35**							**1 698**		**77**	**1 810**
2. Финансов резултат от текущия период										280	**280**
3. Разпределение на печалбата								77		(77)	
4. Сладо към края на отчетния период	**35**							**1 775**		**280**	**2 090**
5.Собствен капитал към края на отчет. период (11+или-12)	**35**							**1 775**		**280**	**2 090**

Дата:
31.03.2021 г.

Съставител:
Радосвета Петкова

Ръководител:
Таня Михова

"ХИТ-М" ООД
ЛОВЕЧ

Регистриран одитор:
Ангелина Василева
0330
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Булстат: 110504779

"ХИТ-М "ООД

Съставител (предприятие)

Ловеч бул.Освобождение №25

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2020 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)*	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**673**	**600**
а) суровини и материали	363	381
б) външни услуги	310	219
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 055**	**944**
а) разходи за възнаграждения	891	794
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	164	150
аа) осигуровки свързани с пенсии	123	112
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**105**	**86**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч:	105	86
аа) разходи за амортизации	105	86
4. Други разходи, в т.ч.:	19 806	17 261
а) балансова стойнос на продадените активи	19 762	17 174
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4)	**21 639**	**18 891**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	8	7
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	7
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	19	12
Общо финансови разходи	**27**	**19**
7. Печалба от обичайната дейност	**310**	**92**
Общо разходи (1+2+ 3+4+5)	**21 666**	**18 910**
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**310**	**92**
9. Разходи за данъци от печалбата	**30**	**15**
10. Печалба (8-9)	**280**	**77**
Всичко (Общо разходи +8+9)	**21 976**	**19 002**

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)*	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи от обичайната дейност	**21 974**	**18 985**
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	21 973	18 982
б) Стоки	1	3
в) Услуги		
2.Други приходи, в т.ч.	**2**	**17**
Общо приходи от оперативна дейност(1+2)	**21 976**	**19 002**
Общо приходи (1+2)	**21 976**	**19 002**
Всичко (Общо приходи)	**21 976**	**19 002**

Дата:
31.03.2021 г.

Съставител:
Радосвета Петкова

Ръководител:
Таня Михова

„ХИТ - М" ООД
ЛОВЕЧ

Регистриран одитор:
Ангелина Василева

0330 Ангелина Василева
Регистриран одитор

ОРИГИНАЛА

Булстат: 110504779

БАЛАНС

ХИТ-М ООД
Съставител (предприятие)

Ловеч бул.Освобождение №25
Град, (село) ул

на "ХИТ -М ООД"

към 31.12.2020г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи	400	422
1. Земи и сгради, в т.ч.	49	49
- земи	351	373
- сгради	39	59
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	351	371
3. Съоръжения и други	1 174	429
4. Предост.аванси и дълготрайни материални активи в процес на	**1 964**	**1 281**
Общо за група I:	**1 964**	**1 281**
Общо за раздел А:		
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	3	4
1. Суровини и материали	523	542
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	523	542
- стоки	**526**	**546**
Общо за група I:		
II. Вземания	388	468
1.Вземания от клиенти и доставчици	84	88
2. Други вземания	**472**	**556**
Общо за група II:		
III. Парични средства, в т.ч.:	16	32
- в брой	32	163
- в безсрочни сметки (депозити) М21	**48**	**195**
Общо за група III:		
	1 046	**1 297**
Общо за раздел "Б":		
	17	**17**
В. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**3 027**	**2 595**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	**35**	**35**
I. Записан капитал		
	1 775	1 699
II. Натрупана печалба(загуба) от минали год.,в т.ч.	1 775	1 699
- нерапределена печалба	**1 775**	**1 699**
Общо за група II:		
	280	77
III. Текуща печалба (загуба)		
	2 090	**1 811**
Общо за раздел А :		
Б. Задължении	14	
1. Задължения към фин.предприятия, в т.ч.:	14	
- до 1 година		
	830	**713**
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	830	713
- до 1 година		
	93	71
3. Други задължения, в т.ч.	93	71
- до 1 година		
	59	46
- към персонала в т.ч.	59	46
- до 1 година		
	26	20
- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	20
- до 1 година		
	8	5
- данъчни задължения, в т.ч.:	8	5
- до 1 година		
	937	**784**
Общо за раздел Б, в т.ч.:	937	784
- до 1 година		
	3 027	**2 595**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		

Дата:
31.03.2021г.

Съставител: Радосвета Петкова

Ръководител: Таня Михова

„ХИТ - М" ООД ЛОВЕЧ

Регистриран одитор Ангелина Василева

0330 Ангелина Василева Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчетна единица:

"ХИТ-М" ООД
гр. Ловеч

ЕИК : 110504779

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 г.

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Обща информация

Наименование на предприятието: ХИТ – М ООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България
Седалище и адрес на регистрация и управление : гр. Ловеч ,бул.Освобождения №25

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е маркетинг, логистика и търговия с храни за домашни любимци.

1.3. Собственост и управление

Собствеността на дружеството е разпределена в 700 дяла по 50 лв. всеки дял и принадлежи на следните съдружници:

Съдружници	Брой дялове	Стойност	Относителен дял
Христофор Павленов Христов	280	14000	40,00%
Десислава Павленова Христова-Станкова	240	12000	34,28%
Таня Желязкова Михова	140	7000	20,00%
Ирина Иванова Стоенчева	20	1000	2,86%
Мая Георгиева Христова	20	1000	2,86%
Общо:	700	35000	100,00%

Управител на дружеството е Таня Желязкова Михова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството и на база Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита,че предприятието ще остане действащо.

Годишният финансов отчет е съставен в национална валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото :1.95583 лева за 1 евро.

2.2. Счетоводни принципи при изготвяне на годишния финансов отчет:

Предприятието осъществява текущото счетоводно отчитане на основата на документална обоснованост на стопанските операции, които водят до изменение на имущественото и финансово състояние, финансовите резултати от дейността, паричните потоци и собствения капитал, в хронологичен ред. Позициите представени във финансовия отчет са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

- Принцип на действащото предприятие
- Принцип на същественост
- Принцип на предпазливостта
- Принцип на текущо начисляване
- Принцип на съпоставимост между приходите и разходите
- Принцип на предимството на съдържанието пред формата
- Принцип на запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период
- Принцип на независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

2.3. Сравнителни данни.

В счетоводният баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци е представена съответна сравнителна информация за предходния отчетен период/2019г./ по отношение на всеки раздел,група и статия в тях.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Във връзка с прилагането на СС 2 - „Отчитане на стоково-материалните запаси“ и СС 36 - „Обезценка на активи“, в края на всеки отчетен период комисия назначена от ръководството на “ХИТ-М” ООД, гр.Ловеч определя дали са налице условия за обезценка на активи, използвайки външни и вътрешни източници на информация. Ако са налице такива се извършва обезценка на активите в съответствие с изискванията на стандартите.

При изготвяне на годишния финансов отчет за 2020 година не са налице условия за обезценка на активите.

2.6. Управление на финансовите рискове.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен, лихвен и ценови риск. Кредитният риск е този, че едната страна по финансовия инструмент ще причини загуба на другата, в случай че не изпълни договореното си задължение. Ликвидният риск е този, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. По този начин се определят адекватни цени на стоките и услугите, които дружеството предоставя. Ръководството прави оценка на стойността на привлечените ресурси и търси най-подходящите форми за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с външни доставчици, което предполага, че част от разчетите му са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити и лизингови договори, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия в страната.

2.6.3. Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои във възможността от загуба в ситуация, при която негов клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани преди всичко в две групи - парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава техния риск. На определени изрядни клиенти дружеството има политика да продава с отсрочени плащания.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

2.6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове. Ръководството на дружеството прилага балансиран и добре разчетен паричен поток с цел поддържане на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи.

Дълготрайните материални и нематериални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. След първоначалното им признаване те се отчитат по цената на придобиване намалена с начислената амортизация. Възприетият стойностен праг на същественост е 700 лева. Всички активи на стойност под 700 лв., които макар и да отговарят на останалите условия за признаване на един актив като дълготраен , се отчитат като текущ разход.

2.7.2. Материални запаси

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

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в основната дейност;

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.В края на 2020 година не са налице условия за извършване на обезценка.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания са в лева оценени по стойността на тяхното възникване. Не е извършена обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания, поради липса на такива.

2.7.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по окончателен курс на БНБ към 31 декември 2020 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като пари в банки и каси.

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.7.7. Провизии и сходни задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за приходи и разходи и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност от изходящ паричен поток, който е необходим за покриването му.

2.7. 8. Финансови пасиви и други задължения

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

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

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта, която предприятието си е поставило при поемането. Дружеството признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

2.7.8.1. Дългосрочни пасиви

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

2.7.8.2. Краткосрочни задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

Краткосрочните задължения включват задълженията към доставчици и клиенти, към други кредитори, към персонала и осигурителни организации, както и данъчни задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на всеки вид данък.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Дълготрайни материални активи	2020	2019
Сгради	25	25

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

Машини и оборудване	3	3
Автомобили	10	10
Компютърна техника	2	2
Други дълготрайни активи	7	7

Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане.

Няма промяна в прилаганият метод на амортизация през 2020 година.

Изготвен е Данъчен амортизационен план съгласно нормативните изисквания за воденето му.

2.9. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно- следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ на датата на начисляването им. Приходите и разходите от лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент върху сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

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

2.9.1. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност съгласно изискванията на СС 18 „ Приходи“. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- приходи от продажба на стоки – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- при извършване на краткосрочни услуги – при извършване на съответната услуга и приемане на работата от клиенти
- приходи от продажба на ДМА - при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- други приходи от дейността - според вида на прихода и неговата надеждна съизмеримост и съпоставимост с насрещните разходи.

2.9.2. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и според функционалното им предназначение. Признаването на разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

2.10. Данъчно облагане.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно данъчното законодателство за 2020 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху данъчната печалба.

3. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика са допустими при:

- законови изисквания
- промени в стандартите за отчитане
- за по-добро представяне на състоянието на предприятието

През отчетния период няма промени в счетоводната политика.

4. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в собствения капитал и паричните потоци към 31.12.2020 г. Финансовият отчет е съставен в съответствие със Закона са счетоводството и НСС .

4.1. Счетоводен баланс

Счетоводният баланс е съставен в двустранна форма. Активите, пасивите и собствения капитал са представени по балансова стойност. Статиите в съответните групи на баланса са подредени съгласно изискванията на СС-1 „Представяне на финансови отчети“.

4.1.1. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизация

Нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и минус натрупана евентуална обезценка. Притежаваните ДА по отчетна стойност, начислена амортизация и балансова стойност са представени в Справка за нетекущите/дълготрайни/ активи, неразделна част от Годишния финансов отчет.

4.1.2. Текущи (краткотрайни) активи

4.1.2.1 Материални запаси

Материални запаси	2020	2019
Суровини и материали	3	4
Стоки	523	542
Общо	**526**	**546**

Най-голям дял от материалните запаси имат стоките, които са предмет на продажба.

4.1.2.2. Вземания

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Като вземания се класифицират такива възникнали в предприятието от директно предоставяне на стоки, услуги и други приходи от дейността.

Вземания	2020	2019
Вземания от клиенти и доставчици	388	468
Данъци за възстановяване	20	84
Други вземания	64	4
Общо	**472**	**556**

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

- вземания от клиенти в размер на 360 хил.лв са текущи и съгласно договорените срокове за отсрочено плащане.
- доставчици по аванси в размер на 28 хил.лв., които се очаква да се реализират в следващия отчетен период.

Данъците за възстановяване представляват ДДС, което е възстановено до датата на изготвяне на отчета.

Другите вземания са предоставени депозити по договори за наем в размер на 4 хил.лв. и предоставен заем в размер на 60 хил.лв.

4.1.2.3. Парични средства

Парични средства	2020	2019
Парични средства в банкови сметки	32	163
Парични средства в брой	16	32
Общо	**48**	**195**

Паричните средства включват пари в брой и пари по банкови сметки в лева.

4.1.3. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	2020	2019
Разходи за бъдещи периоди	17	17

Разходите за бъдещи периоди включват суми за застраховки, които се отнасят за следващ отчетен период.

4.1.4. Собствен капитал

Капитал	2020	2019
Записан и внесен капитал	35	35
Неразпределена печалба	1775	1699
Текуща печалба	280	77
Общо	2090	1811

Собственият капитал на дружеството се състои от :

- Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
- Неразпределена печалба от минали години

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА:

- Печалба от текущата година.

4.1.5. Задължения

Задължения	2020	2019
Задължения към финансови предприятия	14	-
Задължения към доставчици	830	713
Задължения към персонала	59	46
Осигурителни задължения	26	20
Данъчни задължения	8	5
Общо	**937**	**784**

Задълженията към финансовите предприятия са формирани от получен овърдрафт от Пощенска Банка в размер на 14 х.лв. към 31.12.2020г. и с лимит на ползване от 500х. лв. Годишната лихва по овърдрафта е формирана като сбор от плаваща компонента, приложима за съответния период на начисляване на лихвата, плюс договорена надбавка. Плаващата компонента е рефернтен лихвен процент Прайм Бизнес клиенти на „Юробанк България“ АД и договорената надбавка .Лихвата не може да е по-малко от 1,7%.

Кредитът е обезпечен с ипотека върху поземлен имот и прилежащите върху него сгради.

Дружеството има и банков кредит – овърдрафт към Уникредит Булбанк АД с разрешен кредитен лимит от 100 хил.лв.Обезпечението е залог на вземанията по реда на ЗДФО.В края на 2020г. няма усвоени суми от овърдрафта.

Задълженията към доставчици в размер на 830 х.лв. са текущи и до датата на изготвяне на отчета са разплатени.

Задълженията към персонала включват възнагражденията съгласно трудовото законодателство за месец декември 2020г.

Осигурителните задължения са формирани от сумите по задължителните осигурителни вноски върху възнагражденията за месец декември 2020г.

Данъчните задължения включат удържан авансов данък по трудови правоотношения.

4.2. Отчет за приходите и разходите

Отчетът за приходите и разходите е съставен в двустранна форма с натрупване от началото на годината. ОПР съдържа финансов резултат за отчетния период, който съответства на посочения в баланса.

4.2.1. Приходи

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

Приходи от оперативна дейност	**2020**	**2019**
Приходи от продажба на стоки	21 973	18 982
Приходи от извършени услуги	1	**3**
Други приходи	2	17
Всичко приходи от оперативната дейност	**21 976**	**19 002**
Общо	**21 976**	**19 002**

Най-голям дял имат приходите от продажбата на стоки, които представляват 99.99 % от всички приходи.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.2.2. Разходи

Разходите се отчитат по видове и по направления.

Разходи от оперативната дейност	2020	2019
Разходи за суровини и материали	363	381
Разходи за външни услуги	310	219
Разходи за възнаграждения на персонала	891	794
Разходи за осигуровки	164	150
Разходи за амортизации	105	86
Други разходи	19 806	17 261
Всичко разходи от оперативната дейност	**21 639**	**18 891**
Финансови разходи	27	19
Общо	**21 666**	**18 910**

суровини и материали	2020	2019
Ел. Енергия	1	1
Резервни части	60	60
Горива превозни средства	284	306
Други материали	13	10
Канцеларски материали	5	4
Общо	**363**	**381**

външни услуги	2020	2019
Наеми	42	42
Тел.услуги	8	7
Такси и услуги	146	86
Ремонтни услуги	24	19
Технически преглед	1	1
Застраховки	35	26
Такса вода	23	7
Други	31	31
Общо	**310**	**219**

разходи за персонала	2020	2019
Възнаграждения и заплати	891	794
Вноски за социално осигуряване	164	150
Общо	**1 055**	**944**

Възнаграждения по категории персонал	Код	Средно-списъчен брой	2020	2019
Ръководители	1	1	41	37
Специалисти	2	3	73	69
Техници и приложни специалисти	3	3	120	113
Помощен административен персонал	4	9	143	139
Квалифицирани работници	7	1	19	19
Машинни оператори и монтажници	8	18	495	417
Общо		**35**	**891**	**794**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА:

разходи за амортизация и обезценка	2020	2019
Начислени разходи за амортизация на да	105	86

други разходи за оперативна дейност	2020	2019
Балансова стойност на продадените активи	19 762	17 174
Други	44	87
В т. Ч. Местни данъци и такси	10	10
Общо	**19 806**	**17 261**

финансови разходи	2020	2019
Банкови такси и комисионни	19	12
Разходи по валутни операции	8	7
Общо	**27**	**19**

разходи за данъци върху печалбата	2020	2019
Текущ данък	30	15
Общо разход за данък	**30**	**15**

Отчетените приходи и разходи, които са неуредени към датата на годишния финансов отчет имат текущ характер и към датата на съставяне на отчета са уредени.

Възнаграждението на одиторите за одита на годишния финансов отчет за 2020 година на основание сключен договор е в размер на 5000 лв.

4.3. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал представя състоянието в началото и края на периода и настъпващите промени в елементите на собствения капитал.

4.4. Отчет за паричните потоци

Отчетът е съставен в съответствие с приложение №1 към СС 7 "Отчети за парични потоци" по прекия метод.

4.5. Оповестяване на сделките със свързани лица

Дружеството има осъществени сделки със свързани лица, отнасящи се до покупко-продажба на материални запаси. Стойността на продажбите между свързаните лица през отчетната година са в размер на 6 224 хил.лв.

Вид на сделката	2020	2019
Покупки	-	10
Продажби	6 224	5314

Извършените през годината сделки със свързани лица, не се отличават от обичайните условия и нямат отклонения от пазарните цени.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.6. Други оповестявания

Пандемия КОВИД-19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки

Разпространението на пандемията КОВИД-19 в световен мащаб оказа влияние върху редица сектори на икономиката, доколкото под карантина бяха поставени глобални индустриални райони и цели държави. В страната действаха строги противоепидемични мерки имащи за цел да ограничат разпространението на вируса. Това доведе до нарушаване на нормалната дейност в много сектори на икономиката в България.

Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството

Дружеството оперира във сектор търговия на едро. То продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения, за да обезпечи доставките на активи, както и да извършва продажбите към клиентите си. Няма прекратени договори с ключови доставчици и/или клиенти. Не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение.

Ръководството на дружеството извършваше непрекъснато идентифициране, оценяване и анализиране на важни за отрасъла фактори, дължащи се на пандемията, както и възможните ефекти от нея върху дейността на дружеството.

Дружеството като цяло разполага с достатъчно ликвидни ресурси за да продължи дейността си в обозримо бъдеще и да запази принципа на действащо предприятие.

4.7. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, за които да се изисква преизчисление на стойностите в Годишния финансов отчет, както и съществени некоригиращи събития, за които да се изисква допълнително оповестяване в приложението към тях.

Съставил.....

/Радосвета Петкова/

гр. Ловеч

31.03.2021г.

Управител:.....

/Таня Михова/

"КИТ - М" ООД ЛОВЕЧ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА