

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА „ЛК ЛИДЕР“ ООД, 2020 г.

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

“ЛК Лидер“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд на 17.12.2019 г.

През 2019 год. е извършена промяна на правната форма на дружеството, като от акционерно дружество е преобразувано в дружество с ограничена отговорност. Съотношението в структурата на капитала е запазено, като акциите преминават в дялове. Същите запазват номиналната си стойност.

1.2. Собственост и управление

“ЛК Лидер“ ООД е частно дружество.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Управител.

Към 31.12.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 18 работници и служители (2019 г. – 16 Работници и служители)

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството са сделки, свързани с финансовообвързани наемни договори, финансово-правни и счетоводни консултации и услуги, експорт и импорт на всички разрешени за търговия стоки, търговско представителство на български и чуждестранни фирми и всякакви други дейности, разрешени от закона на Република България.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, чл.34, ал.2, средните и големите предприятия съставят годишните си финансови отчети на база Националните счетоводни стандарти/НСС/. Дружеството може да избере да съставя годишните си финансови отчети на база на Международните счетоводни стандарти, при условие че не е извършена промяна на счетоводната база/чл.34,(3)/. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС/, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава едно дъщерно дружество. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството /Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на

съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи 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.

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. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. 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.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г.

- Дългосрочни инвестиции

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

2.8.4. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- Готова продукция(вкл. строително-монтажни разходи) и незавършено производство – преки разходи на материали и труд и приспадащата се част от

производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

2.8.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

2.8.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.7. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.8. Основен капитал

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

През годината основният капитал не е бил увеличаван с нова емисия поименни акции.

2.8.9. Премии от емисии

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност при първоначално регистриране на капитала се отчитат като премийни резерви.

2.8.10. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

Ефектът от отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв.

2.8.11. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава/Дружествения договор и решенията на общото събрание.

2.8.12. Дългосрочни пасиви

2.8.12.1. Банкови заеми

Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.8.12.2. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.8.13. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.14 Финансов лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Актив под финансов лизинг се признава в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

Лизингодател

Лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива. Актив под финансов лизинг се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов приход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг договор се признава (при предаването на актива) като приход от продажба.

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

2.8.15 Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя. Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да носи съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив и поради което този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на база на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.8.16. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.17. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на “ЛК Лидер“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване “ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест brutни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

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

Финансовите приходи и разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2020г. е 10%. Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2021 година остава 10 %.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на

активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг.

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	1073	2087
Придобити	900	422
Продадени		1436
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на Изграждане		
Салдо на 31 декември	1973	1073
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	309	748
Начислена амортизация	92	68
Начислена амортизация на отписаните		507
Салдо на 31 декември	401	309
Балансова стойност на 31 декември	1572	764

4.4Ъ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Техлизинг ЕООД	100	5
	100	5

Техлизинг ЕООД – предмет на дейност – финансово обвързани наемни / лизингови / договори, търговски операции с вички разрешени от закона стоки, търговско представителство и други дейности разрешени от закона.

През 2020 г. с решение на Общото събрание на съдружниците на ЛК Лидер ООД е направено увеличение на капитала на Техлизинг ЕООД с 95 хил.лв.

Собствен капитал на Техлизинг ЕООД към 31.12. 2020 г. е 32 хил.лв., финансов резултат за 2020 г. е 81 х.лв. счетоводна загуба;

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Други предприятия	2	2
	2	2

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Други предоставени заеми	557	25
	<u>557</u>	<u>25</u>

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Техлизинг ЕООД	623	500
	<u>623</u>	<u>500</u>

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

4.4. Нетекущи /дългосрочни/ вземания

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици		
Вземания от предприятия от група		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	667	771
Вземания от свързани лица		
Други вземания	217	994
Общо	<u>884</u>	<u>1765</u>

Вземанията от предприятия от групата представлява парчен заем, предоставен на Техлизинг ЕООД в размер на 623 хил.лв.

Вземанията от свързани лица в размер общо на 667 хил.лв. представляват:
Дължима възнаградителна лихва за даден паричен заем от Венди ООД – 353 хил.лв.
Даден паричен заем на Венди ООД - 146 хил.лв.
Даден паричен заем на Европетс ООД - 168 хил.лв.

Други вземания в размер на 816 хил.лв представляват дадени парични заеми:
Даден паричен заем на Бризгруптранс ООД - 374 хил.лв.
Даден паричен заем на Вектор трейд ЕООД - 160 хил.лв.
Даден паричен заем на ЗП Атанас Близнаков - 222 хил.лв.
Даден паричен заем на ЕБултрако моторс АД - 60 хил.лв.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Материали	3	4
Стоки	322	293
Общо	<u>325</u>	<u>297</u>

5.2.. Парични средства

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	66	1
Общо	67	1

Дружеството няма блокирани парични средства.

5.3.Разходи за бъдещи периоди

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за абонаменти		
Начислени лихви по лизингови договори	1	7
Общо	1	7

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	500	500
Законови резерви	50	50
Други резерви	1595	1595
Неразпределена печалба от минали години	786	688
Текуща печалба/загуба	8	98
Общо	2939	2931

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Нетекущи /дългосрочни/ задължения

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения във финансови предприятие		
Задължения към свързани лица	96	84
Други задължения	257	109
Общо	353	193

Дружеството има разрешен оборотен кредит /овърдрафт/ от Прокредитбанк АД в размер на 100 хил. лв., като към 31.12.2020 г. той е неусвоен. Същият е обезпечен чрез ипотeka, залог на дълготрайни активи и материални запаси за 150 хил. лв.

Падежът на този кредит изтича на 24.09.2025 г.

Дружеството няма дългосрочни задължения.

7.2. Текущи/краткосрочни/ задължения

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Получени аванси		
Задължения към доставчици	28	6
Други задължения към свързани лица	625	644
Задължения към персонала	13	12
Осигурителни задължения	6	5
Данъчни задължения	2	9
Други задължения	759	38
Общо	1433	714

Задължения за данъци

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Данък добавена стойност		8
Данък върху доходите на физически лица	2	1
Общо	2	9

•

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Начислени лихви по лизингови договори	514	20
Общо	514	20

9. ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Продажба на стоки	102	48
Приходи от извършени услуги	644	659
Други приходи, в т. ч.	3	426
- от продажба на дълготрайни активи		192
- от продажба на материални запаси		4
- отписани задължения		
Общо	749	1133

10. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Дружеството е начислило разходи за разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в счетоводния баланс като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	53	97
-приходи от предприятия от група	10	11
Общо	63	108

12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

12.1. Суровини и материали

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали		
Горива и енергия	11	11
Рекламни материали		2
Канцеларски материали и консумативи	3	8
Други материали	7	2
Общо	21	23

12.2. Външни услуги

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комисионни услуги	63	98
Разходи за наеми	65	278
Съобщителни услуги	8	7
Разходи за застраховки	10	13
Разходи за текущ ремонт на активи	2	
Други	24	31
Разходи за финансов одит		
Общо	172	427

Разходите за наеми бележат съществено увеличение поради прекратяване на лизингов договор и реструктуриране на изплатените вноски като разходи за наем.

12.3. Разходи за персонала

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	191	175
Вноски за социално осигуряване	39	35
Общо	230	210

12.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 85 хил.лв.

12.5. Други разходи за оперативна дейност

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи	107	290
Представителни разходи		
Отписани вземания	126	34
Местни данъци и такси		30
Други	39	9
Общо	272	363

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	16	35
Общо	16	35

14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2020 г. е както следва:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	9	98
Данък по приложимата данъчна ставка	1	
Данъчен ефект от непризнати временни разлики		
Данъчен ефект от постоянни разлики		
Печалба	8	98

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Текущ разход за данък	1	0
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики		
Общо разход за данък	1	0

Дружеството приключва 2020 год. с положителен финансов резултат – печалба. Начисленото данъчно задължение е в размер на 1 073.10 лв. Данакът е внесен по сметката на бюджета в законовите срокове.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

Разчети за данъчни временни разлики по начислени, но неизплатени разходи за лихви в размер на 6 хил.лв.

15. СЪБИТИЯ С ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:

/ Н. Карайлева /

Ръководител:

/ Иван Фратев /