

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2021

А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК
203 704 022

БАЛАНС
към 31.12.2021 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	Сума (хил.лев а)
			текуща година	предход на година
а			1	1
А	Записан, но невнесен капитал			
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I	Дълготрайни материални активи			
II	Дългосрочни финансови активи			
III	Отсрочени данъци (нетно)			
	Общо за раздел Б (I+II+III)			
В	Текущи (краткотрайни) активи			
I	Данъчни активи		5	4
II	Вземания		280	308
III	Парични средства		0	0
	Общо за раздел В (I+II+III)		285	312
Г	Разходи за бъдещи периоди			
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		285	312

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2021

А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК
203 704 022

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2021 год.

ПАСИВ

			Сума (хил.лев а)	Сума (хил.лев а)
	Раздели, групи, статии	бел	текуща година	предход на година
	а		1	1
A	Собствен капитал			
I	Записан капитал			
II	Премии от емисии			
III	Разерв от последващи оценки			
IV	Резерви			
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Неразпределена печалба		23	4
	Непокрита загуба			
	Общо за група V		23	4
VI	Текуща печалба (загуба)		(3)	19
	Общо за раздел A:(I+II+III+IV+V+VI)		20	23
B	Задължения		265	289
	Общо за раздел Б	9	265	289
	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B)		285	312

дата: 17.05.2022 год.

Съставител:

ЗОРНИЦА СТАЙНОВА



Управител:

СВЕТОСЛАВ АНГЕЛОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2021

Наименование на разходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
1 Разходи за материали и външни услуги		1	1
2 Разходи за персонала			
3 Разходи за амортизация на дълготрайни активи			
4 Други разходи и обезценка, в т.ч.			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		1	1
5 Разходи за лихви и други финансови разходи		13	21
6 Печалба от обичайна дейност		0	0
7 Извънредни разходи			
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7)		14	22
8 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)			21
9 Разходи за данъци от печалбата			(1)
10 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			1
11 Печалба (8-9-10)			19
Всичко (Общо разходи +9+11)		14	43

А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК

203 704 022

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2021

Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби			
Общо приходи от оперативна дейност		0	
2 Други лихви и финансови приходи		11	43
3 Загуба от обичайна дейност			
4 Извънредни приходи			
Общо приходи(1+2+3+4)		11	43
5 Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		3	
6 Загуба			
Всичко (Общо приходи +5)		14	43

дата: 17.05.2022 год.

Съставител:
ЗОРНИЦА СТАЙНОВА



Управител:
СВЕТОСЛАВ АНГЕЛОВ

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2021

А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

ЕИК 203704022

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2021

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период			Предходен период			Сума (хил. лева)
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ								
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				-				0
	Парични потоци, свързани с трудови и извънтрудови възнаграждения				-				-
	Парични потоци от и за ДДС				-				-
	Други парични потоци от основна дейност				-				-
	Всичко парични потоци от основната дейност		0	0	-	0	0	0	-
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ								
	Парични потоци, свързани с активи				-				-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		0	0	-	0	0	0	-
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ								
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				-		0	0	-
	Плащания на задължения по лизингови договори				-				-
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-				-
	Всичко парични потоци от финансова дейност		0	0	-	0	0	0	-
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		0	0	-	0	0	0	-
Д	Парични средства в началото на периода				0				0
Е	Парични средства в края на периода				0				0

дата: 17.05.2022 год.

Съставител:

Управител:



ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

СВЕТОСЛАВ АНГЕЛОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2021 год.

Сума(хил. лева)													
		Записан капитал	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Заканови	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		
1	Салдо в началото на отчетния период							23			23		
2	Счетоводни грешки										-		
3	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										23		
4	Финансов резултат за текущия период									(3)	(3)		
5	Покриване на загуба												
6	Собствен капитал към края на отчетния период							23	-	(3)	20		

дата: 17.05.2022 год.

Съставител:


ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

Управител:


СВЕТОСЛАВ АНГЕЛОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ САМОСТОЯТЕЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНИЯТА на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

1.Представяне на дружеството

Дата на създаване на дружеството	2014 г
Адрес на управление	СОФИЯ, ул.Христо Белчев 6
Седалище	СОФИЯ, ул.Христо Белчев 6
Предмет на дейност	Търговия на едро и търговско посредничество
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка	02/452 19 36
Органът на управление, одобрил финансовия отчет	Управител

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове

2.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2.1.Основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени не компенсирани.

2.2.Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

2.2.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално-веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- а) нямат физическа субстанция, въпреки, че: - могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция;
- б) са със съществено значение при употребата им;
- в) от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и не възстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, се **коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има

икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален или нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 (седемстотин) лева.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Група активи	Годишна данъчна амортизационна норма
--------------	--------------------------------------

Съоръжения	30%
Сгради	4%
Компютри и софтуер	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%

2.2.2. Данъци върху дохода

Данъчният разход/приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2020 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходите и разходите за периода.

2.2.3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на услуги.
- **Стоки**, придобити главно чрез покупка или от системите за разделно сметосъбиране и предназначени основно за продажба;

Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Придобитите отпадъци от опаковки от системите за разделно събиране посочени в баланса по перо Стоки се оценяват по пазарна цена.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси са отписвани по метода среднопретеглена стойност, изчислявана на месечна основа.

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

Финансови инструменти

Финансовите инструменти са паричен ресурс, който ще бъде получен или платен като фиксирана или определима парична сума. Видовете финансови инструменти на дружеството са кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието. Финансовите активи и финансовите пасиви са създадени от предприятието посредством директно предоставяне/получаване на пари, стоки или услуги. Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Всички финансови активи се тестват за обезценка.

2.2.4. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с първоначалните условия по

сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци. Вземания просрочени над три години се обезценяват с 50 %, а над 4 години до 100 %. Вземанията от начислени лихви за просрочени вземания от клиенти се отписват след изтичане на давностният им срок, който е 3 години от датата на възникване на вземането.

2.2.5. Лизингови договори

Правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване или МСС 38 Нематериални активи.

2.2.6. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.2.7. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи (разходи).

С въвеждане на Валутният борд в България на 1 юли 1997 г. , в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ), българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.955830 лв.

2.2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока за признаването им като текущи разходи.

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

2.2.9. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

Невнесения капитал се представя в активи на баланса.

2.2.10. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

2.2.11. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

2.2.12. Свързани лица

А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
Годишен финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2021

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица. Когато се определят разликите между цените, прилагани към свързаните лица, и цените към несвързаните лица, следва да се имат предвид обстоятелството, дали може да се намери купувач/продавач, който да е несвързано лице.

Дата: 17.05.2022 год.

Съставител:

Зорница Стайнова

Управител:

Светослав Ангелов