



ТОП ДРИНКС ООД

ЕИК 121740930

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2020 г.

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 36 е одобрен и подписан от името на "ТОП ДРИНКС" ООД от:

Управител:

Владислав Шопов

Съставител:

Данка Георгиева

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	10
Отчет за приходите и разходите.....	13
Баланс	14
Отчет за собствения капитал	15
Отчет за паричните потоци.....	16
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	17
II. База за изготвяне	17
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	17
IV. Други оповестявания.....	31
V. Финансови показатели	31
IV. Бележки към финансовия отчет.....	33

Обща информация

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ТОП ДРИНКС” ООД**.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2019 г. и завършваща на 31.12.2019 г.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код 1373

Предмет на дейност: Търговия на едро с напитки

Численост на персонала към дата на Баланса: 128

Клонове регистрирани по ТЗ - няма.

Дата на изготвяне: 17.02.2021 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ТОП ДРИНКС” ООД** от :

Управител:

/ Владислав Шопов /

Съставител:

/ Данка Георгиева /

Одитор:

ОД „Одит Виктори Груп” ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие Националните счетоводни стандарти.

I. Основна информация за дружеството.

Дружеството е регистрирано в България през 1998 г. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с напитки и тютюневи изделия.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Атон 3 ООД	30%	30	457
Юнайтед Дистрибушън	12%	12	186
Груп ЕООД			
Иккен Намо ООД	58%	58	876
			1519

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г., „ТОП ДРИНКС“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Владислав Евлогиев Шопов.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия на едро с напитки.

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. след данъци е печалба в размер на 67 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Персонал

Персоналът, с който е реализирана търговската дейност през 2020 год. е 128 човека, от които основните работници са 78 души и представляват 60%, а останалите 40% включват спомагателния и административен персонал, който е 50 човека.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар на „ТОП ДРИНКС“ ООД е в съответствие с действащото законодателство. Като пазарни участници в дистрибуторския сектор могат да бъдат дефинирани : Диала 04 ООД, Комета ООД, С и Д Комерсиал ООД, Примекс ООД, ХМБ –Експрес ООД, Мони 95 ООД.

Основни клиенти , сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент са: ФЕМИЛИ - 5 Х ЕООД, ХЕНД ЕООД, БУРОВ И СИН ООД, А и А ТРЕЙД ООД, СУПЕР МАРИО МАРКЕТ ООД, АЛЕКС-Д ООД, ВЪРБАНОВ И КОВАЧЕВ ООД, НАТАЛ-БЪЛГАРИЯ ЕООД, СТАРТ ДЖИ ДИ ООД, ВИП ТРЕЙД ООД, ШАМБИ ООД, СИА ТРЕЙДИНГ ООД, РАПТОР ЕООД, СУИТ КАФЕ ЕООД, С.М.А.М. ЕООД, МАЛЕВИ 97 ЕООД, ТИ КЮ ПАРТНЕРС ЕООД, ТАБАК МАРКЕТ АД, ВИБИАН ЕООД, ДИДЖИТАЛПРЕСЪРЧ ЕООД, КОНРАД ЛИМИТИД ЕООД, ВИН КОМЕРС 05 ЕООД, ВЕСИ ДЖЕРИ - В.ВАСИЛЕВА ЕТ, ИБИЗА БИЙЧ ООД, АБ КОРПОРАЦИЯ ЕООД, БАР ПЕТЪК ООД, ФРЕШ МЕРКЕТ и други. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици, сключени договори

Едни от основните ни доставчици са Каменица АД, Загорка АД, Карлсберг България АД, Кока Кола ХБК България АД, Нестле България АД, Авенди ООД, Перно Рикар България ЕООД, Бибендум ООД, Девин ЕАД, Платинум Брандс ЕООД, Пауър Брандс ЕООД, с които имаме сключени дългосрочни договори за доставка на напитки и преференциални условия на плащане.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на обслужването на клиентите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

III . Описание на основните рискове.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове са представени както следва:

	Текущ период			Предходен период		
	Лева	Евро	Общо	Лева	Евро	Общо
Кредити и вземания	3777		3777	4663		4663
Парични средства	559	3	562	771	3	774
Общо финансови активи	4336	3	4339	5434	3	5437
Банкови заеми	3928		3928	3795		3795
Други заеми и задължения	2139		2139	4875		4875
Общо финансови пасиви	6067		6067	8670		8670

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR. Експозициите се следят регулярно и са както следва:

Текущ период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	3777			3777
Парични средства и парични еквиваленти	562			562
Общо финансови активи	4339			4339
Банкови заеми			3928	3928
Други заеми и задължения	748		1391	2139
Общо финансови пасиви	748		5319	6067
Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	4663			4663
Парични средства и парични еквиваленти	774			774
Общо финансови активи	5437			5437
Банкови заеми			3795	3795
Други заеми и задължения	3387		1488	4875
Общо финансови пасиви	3387		5283	8670

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск в резултат на евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и материалите и намаляване на продажните цени, поради ограничаване на пазарите.

Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Към 31 декември максималната кредитна експозиция на дружеството е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Кредити и вземания	3777	4663
Парични средства	562	774
Общо	4339	5437

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

IV . Анализ на финансови и нефинансови показатели за резултата от дейността.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2020 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2020 г. е 0.94. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 0 лева и 94 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2020 г.**, който е 0,14. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лев и 14 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2020 г. дългосрочни задължения** в размер на 1 946 х.лв. са задължения към банка по инвестиционен кредит обезпечен с ипотека и лизингови договори, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките на отдел “Анализи и прогнози” **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е 0.2%.**
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2020 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

- Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

VII. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

- увеличаване на пазарния дял в национален мащаб;
- разширяване на продуктовото портфолио;
- повишаване качеството на обслужването;
- запазване и разширяване на клиентската мрежа;
- разширяване на клиентската мрежа извън София;
- автоматизиране и оптимизиране на складовата дейност;
- въвеждане на нови по-гъвкави механизми за разплащане с клиенти удовлетворяващи ликвидните им потребности;
- въвеждане на схеми за авансово раздаване на постоянните ни клиенти на бонуси и отстъпки при дългосрочни ангажименти;
- да утвърди досегашните си позиции на лидер за София в продажбите на кафе.
- подновяване на автопарка.

Инвестиционни проекти

Предвидени са **инвестиции от по 400 х. лв. годишно** за обновяване на техниката. В това число за иновации в информационните технологии и в технологиите на разработката на модели – по 50 х. лв. годишно.

VIII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ТОП ДРИНКС“ ООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ТОП ДРИНКС“ ООД**, съдържащ съдържаш 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 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 квалифицирано мнение

Ние не бяхме в състояние да потвърдим вземания от клиенти в размер на 2 381 х.лв, което представлява 63 % от общо посочените вземания в Раздел В, Група II от Баланса към 31.12.2020 г., поради непредставянето на писма за потвърждение. Салдата не бяха потвърдени и чрез прилагането на допълнителни одиторски процедури, като тестове на последващи плащия и др. Съответно ние не бяхме в състояние да определим дали е необходима корекция по отношение на представянето на крайното салдо на вземанията и дали е необходима обезценка на същите към 31.12.2020 г.

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 квалифицирано 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, 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.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно вземанията на Дружеството към 31 декември 2020 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП” ООД**

София, ул. „проф. Никола Михайлов” № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 – „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП” ООД****Радослав Порожанов**
Управител**Илиана Порожанова**
Регистриран одиторул. „проф.Никола Михайлов” № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 15.04.2021 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на _____ ТОО ДРИНКС ООД
 адрес _____ София
 за _____ 2020 г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 155	1 677
	а) суровини и материали	327	412
	б) външни услуги	828	1 265
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	1 068	1 260
	а) разходи за възнаграждения	908	1 060
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	160	200
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	377	335
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	377	335
	- разходи за амортизация	377	335
V	Други разходи, в т.ч.:	35 543	40 558
	а) балансова стойност на продадените активи	35 058	40 101
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	38 143	43 830
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	179	183
	а) разходи, свързани с предприятия от група		49
	Общо финансови разходи (VI+VII):	179	183
VIII	Печалба от обичайната дейност	76	423
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	38 322	44 013
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	76	423
X	Разходи за данъци от печалбата	6	41
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	1
XII	Печалба (IX-X-XI)	67	381
	Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	38 398	44 436

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	38 202	44 342
	б) стоки	38 064	44 223
	в) услуги	138	119
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.:	196	92
	- приходи от финансиране	151	
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	38 398	44 434
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		2
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	0	2
VIII	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	38 398	44 436
IX	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
X	Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + X)	38 398	44 436

Дата 17/02/2021 г.

Съставител: _____
 \ Данка Георгиева \

Ръководител: _____
 \ Владислав Шопов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \



Дата 15/04/2021 г.

БАЛАНС

ТОП ДРИНКС ООД

на _____
 адрес _____
 кЪМ _____

София
 31/12/2020 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил.лева)
			текуща година	предходна година
а			1	2
А.	Записан, но невнесен капитал			
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
Г.	Нематериални активи			
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		7	15
Общо за група I:			7	15
II.	Дълготрайни материални активи			
1	Земни и сгради, в т. ч.:		1 653	1 762
	- земи		269	269
	- сгради		1 384	1 493
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		650	867
3	Съоръжения и други		18	20
Общо за група II:			2 321	2 649
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		5	5
Общо за група III:			5	5
IV.	Отсрочени данъци		13	16
Общо за раздел Б:			2 346	2 685
В.	Текущи (краткотрайни) активи			
Г.	Материални запаси			
1	Суровини и материали		812	782
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		4 276	5 384
	- стоки		4 276	5 384
Общо за група I:			5 088	6 166
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		3 555	4 499
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		32	31
3	Други вземания, в т. ч.:		190	133
Общо за група II:			3 777	4 663
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		310	453
	- в безсрочни сметки (депозити)		252	321
Общо за група IV:			562	774
Общо за раздел В:			9 427	11 603
Г.	Разходи за бъдещи периоди			21
Сума на актива (А+Б+В+Г)			11 773	14 309
В.	Условни активи			

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил.лева)
			текуща година	предходна година
а			1	2
А.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		1 519	1 519
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки		12	12
IV.	Резерви			
Общо за група IV:			-	-
	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
V.	- неразмразена печалба		4 108	3 727
Общо за група V:			4 108	3 727
VI.	Текуща печалба (загуба)		67	381
Общо раздел А:			5 706	5 639
Б.	Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	Задължения			
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		5 319	5 283
2	- до 1 година		3 373	2 993
3	- над 1 година		1 946	2 290
4	Задължения към доставчици, в т. ч.:		296	794
5	- до 1 година		296	794
6	Задължения по полици, в т. ч.:		-	5
7	- до 1 година			5
	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		138	1 598
8	- до 1 година		138	1 598
10	Други задължения, в т. ч.:		314	990
11	- други задължения		32	677
12	- до 1 година		32	677
13	- към персонала, в т. ч.:		161	204
14	- до 1 година		161	204
15	- осигурителни задължения в в т. :		40	52
16	- до 1 година		40	52
17	- данъчни задължения, в т. ч.:		81	57
18	- до 1 година		81	57
Общо раздел В, в т. ч.:			6 067	8 670
1	- до 1 година		4 121	6 380
2	- над 1 година		1 946	2 290
Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			11 773	14 309
Г.	Условни пасиви			

Дата 17/02/2021 г.

Съставител:

Данка Георгиева

Ръководител:

Владислав Шопов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 15/04/2021 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТОП ДРИНКС ООД

София

2020 г.

на
адрес
за

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	1 519		12					3 727		381
Б. Салдо след промени в счетоводната политика	1 519	-	12	-	-	-	-	3 727	-	381
1 Финансов резултат за текущия период										67
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								381		(381)
В. Салдо към края на отчетния период	1 519	-	12	-	-	-	-	4 108	-	67
Г. Собствен капитал към края на отчетния	1 519	-	12	-	-	-	-	4 108	-	67
										5 639
										5 639
										67
										-
										5 706
										5 706

Дата: 17/02/2021 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова \

Съставител:

Данка Георгиева \

Ръководител:

Владислав Шопов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Дата: 15/04/2021 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на _____
адрес _____
за _____

ТОП ДРИНКС ООД
София
2020 г.

(хил. лева)

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						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46 411	44 074	2 337	52 827	49 681	3 146
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 275	(1 275)		1 436	(1 436)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		500	(500)		26	(26)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		23	(23)		33	(33)
5 Други парични потоци от основната дейност	-	553	(553)	-	556	(556)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	46 411	46 425	(14)	52 827	51 732	1 095
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	7	41	(34)	66	64	2
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	7	41	(34)	66	64	2
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10 960	10 827	133	7 898	8 497	(599)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		67	(67)		83	(83)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		190	(190)		388	(388)
4 Други парични потоци от финансовата дейност		40	(40)		35	(35)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	10 960	11 124	(164)	7 898	9 003	(1 105)
Г. Изменение на паричните средства през периода	57 378	57 590	(212)	60 791	60 799	(8)
Д. Парични средства в началото на периода			774			782
Е. Парични средства в края на периода			562			774

Дата 17/02/2021 г.

Съставител:


\ Данка Георгиева \

Ръководител:


\ Владислав Шопов \

Регистриран одитор отговорен за одита:


\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД


\ Радослав Порожанов \

Дата 15/04/2021 г.



ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Очегна стойност на нетекуиците активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																				
1	Продукти от развойна дейност							0				0			0	0				
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	844	0		844			844	829	8		837			837	7				
3	Търговска репутация							0				0			0	0				
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0				0			0	0				
Общо за група I:		844	0	0	844	0	0	844	829	8	0	837	0	0	837	7				
II. Дълготрайни материални активи																				
1	Земи и сгради, в т.ч.:	2984	0	0	2984	0	0	2984	1222	109	0	1331	0	0	1331	1653				
	- земи	269			269			269	0	0		0			0	269				
	- сгради	2715			2715			2715	1222	109	0	1331			1331	1384				
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3035	36		3071			3071	2783	37		2820			2820	251				
3	Съоръжения и друга	342	5		347			347	322	7		329			329	18				
4	Транспортни средства	2143		47	2096			2096	1528	216	47	1697			1697	399				
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0				
Общо за група II:		8504	41	47	8498	0	0	8498	5855	369	47	6177	0	0	6177	2321				
III. Дългосрочни финансови активи																				
1	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5				
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0				
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0				
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								0				
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0				
6	Други заеми				0			0								0				
7	Изкупени собствени акции				0			0								0				
Общо за група III:		5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5				
Общ сбор (I+II+III+IV):		16	13	63	9360	13	13	9360	6684	377	47	7014	0	0	7014	2346				
IV. Остатъчни данъци		9369	54	54	9360	0	0	9360	6684	377	47	7014	0	0	7014	2346				

Съставител:  Данка Георгиева \

Ръководител:  Владислав Шопов \



Дата: 17/02/2021 г.