

Годишен доклад за дейността

Финансов отчет

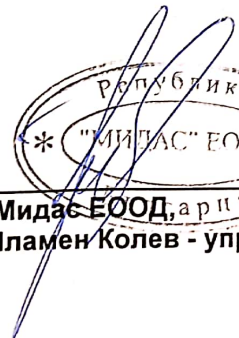
ШАНКАРА БЪЛГАРИЯ ЕООД

31 декември 2020 г.

Баланс

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	335	317
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	22	67	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
І. Дълготрайни материални активи	21	66	В. Задължения	116	448
В. Текущи (краткотрайни) активи	429	693	І. Задължения към предприятия от група	57	158
І. Материални запаси	155	320	ІІ. Задължения към доставчици	21	194
ІІ. Вземания	234	320	ІІІ. Други задължения	38	96
ІІІ. Пари и парични еквиваленти	40	53	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	5			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	451	765	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	451	765

Съставил:


 /Мидас ЕООД, а р и я
 Пламен Колев - управител/

Управител:


 /Константин Драгов/

Дата: 30.05.2021 г.

Отчет за приходите и разходите за годината, приключваща на 31 декември

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
4. Разходи за суровини, материали и външни услуги	705	882	1. Нетни приходи	1539	2171
5. Разходи за персонала	419	498			
6. Разходи за амортизации и преоценки	55	56			
7. Други разходи	370	515	2. Други приходи	35	115
8. Финансови разходи	9	16	3. Финансови приходи	5	
Общо разходи: (3 + 4 + 5 + 6)	1558	1967	Общо приходи: (1 + 2)	1579	2286
9. Счетоводна печалба (Общо приходи – общо разходи)	21	319	10. Счетоводна загуба (Общо приходи – общо разходи)		
13. Разходи за данъци	3	29	12. Загуба (9 + ред 7 от раздел А)		
14. Печалба (8 – 7)	18	290			
Всичко (Общо разходи + 7 + 10)	1579	2286	Всичко (Общо Приходи + 11)	1579	2286

Съставил:

Република
 "МИДАС ЕООД"
 /Мидас ЕООД/
 Пламен Колев - управител/

Управител:

/Константин Драгов/



Дата: 30.05.2021 г.

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.

Основен
капитал

Резерви

(Надрупана загуба)

Салдо към 1 януари 2020 г.

5

11

(42)

Печалба за годината

-

-

-

Общо промени за годината

-

-

-

Салдо към 31 декември 2020 г.

5

11

(42)

Съставил:

Република
"МИДАС ЕООД"

/Мидас ЕООД,
Пламен Колев - управител/

Дата: 30.05.2021 г.

Управител:

/Константин Драгов/

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 9 представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

	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 котрагенти		1 587	1 009	578	2 156	1 394	762
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			434	-434		491	-491
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			6	-6			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			1	-1			
Платени и възстановени данъци върху печалбата			17	-17			
Други парични потоци от основна дейност		30	57	-27			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		1 617	1 524	93	2 156	1 885	271
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			11	-11			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	11	-11	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			95	-95		235	-235
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						3	-3
Други парични потоци от финансова дейност						3	-3
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	95	-95	0	241	-241
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		1 617	1 630	-13	2 156	2 126	30
Д. Парични средства в началото на периода				53			23
Е. Парични средства в края на периода				40			53

Съставил:

Мидас ЕООД
 Пламен Колев - управител

Управител:

Константин Драгов

Дата: 30.05.2021 г.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на ШАНКАРА БЪЛГАРИЯ ЕООД се състои в ИЗДАВАНЕ НА КНИГИ, ПЕРИОДИЧНИ ИЗДАНИЯ И ДРУГА ИЗДАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО С КНИГИ, ВЕСТНИЦИ И КАНЦЕЛАРСКИ СТОКИ, ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ И ПРОДАЖБА НА ВИДЕОКАСЕТИ И ДИСКОВЕ, ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО С ХРАНИТЕЛНИ СТОКИ, НАПИТКИ, ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО ЧРЕЗ ПОСРЕДНИЧЕСТВО, ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО С НЕХРАНИТЕЛНИ ПОТРЕБИТЕЛСКИ СТОКИ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, КАКТО И ВСЯКА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОН. Дружеството се специализира в производството на здравословни храни, търговията с храни и добавки и провеждането на аюрведични консултации.
. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 200646539.

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. Банат № 28, ап. 59.

Собственик на дружеството е Shankara Europe Holding BV.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е индивидуален, тъй като Дружеството е използвало освобождаването от консолидация съгласно МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, параграф 4. Името и страната на учредяване или мястото на извършване на дейността (седалище) на предприятието, чиито консолидирани финансови отчети, отговарящи на изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, са изготвени за публично ползване са Shankara Universal GmbH, Швейцария. Адресът, на който тези консолидирани финансови отчети могат да бъдат получени, е гр. София 1407, район Лозенец, ж.к. Хладилника, ул. Банат № 28, ап. 59.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Промени в счетоводната политика

Няма настъпили промени в счетоводната политика.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с СС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
 - б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
 - в) прекласифицира позиции във финансовия отчет
- и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

4.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото да получи дивидента.

4.4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.5. Приходи

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с продажба на скрап.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- 1 Идентифициране на договора с клиент
- 2 Идентифициране на задълженията за изпълнение
- 3 Определяне на цената на сделката
- 4 Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
- 5 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

4.5.1. Приходи, които се признават с течение не времето

Предоставяне на услуги

Приходите от услуги се признават, когато контролът върху ползите от предоставените услуги е прехвърлен върху ползвателя на услугите. Приход се признава с течение на времето на база изпълнение на отделните задължения за изпълнение.

При признаване на приходите от предоставената услуга, Дружеството прилага метод за измерване на напредъка, отчитащ вложените ресурси.

4.5.2. Приходи, които се признават към определен момент

Продажба на стоки

Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача контрола върху предоставените стоки. Счита се, че контролът се прехвърля на купувача, когато клиентът е приел стоките и продукцията без възражение.

4.5.3. Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

4.6. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Дружеството отчита два вида разходи, свързани с изпълнението на договорите за доставка на услуги (стоки) с клиенти: разходи за сключване/ постигане на договора и разходи за изпълнение на договора. Когато разходите не отговарят на условията за разсрочване, същите се признават като текущи в момента на възникването им като например не се очаква да бъдат възстановени или периодът на разсрочването им е до една година.

Следните оперативни разходи винаги се отразяват като текущ разход в момента на възникването им:

- Общи и административни разходи (освен ако не са за сметка на клиента);
- Разходи за брак на материални запаси;
- Разходи, свързани с изпълнение на задължението;
- Разходи, за които предприятието не може да определи, дали са свързани с удовлетворено или неудовлетворено задължение за изпълнение.

4.7. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

4.8. Машини и съоръжения

Машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от машини и съоръжения, 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.

Остатъчната стойност и полезният живот на машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на Дружеството, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|-------------|
| • Машини | 3.33 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6.67 години |

Печалбата или загубата от продажбата на машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи“.

Избраният праг на същественост за машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700 лв.

Към 31.12.2020 дружеството притежава дълготрайни активи по балансова стойност в размер на 22 хил. лева, като 21 хил. са ДМА.

4.9. Лизинг

Дружеството като лизингодател

Счетоводната политика на Дружеството, съгласно СС 17 не се е променила спрямо сравнителния период.

Като лизингодател, Дружеството класифицира своите лизингови договори като оперативен или финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.