ДЕНИ - ТРЕЙД ЕООД

гр. Шумен

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

Съдържание

1. Годишен доклад за дейността 5 страници
2. Доклад на независимия одитор 3 страници
3. Финансов отчет към 31 декември 2020 година 17 страници

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДЕНИ-ТРЕЙД" ЕООД

гр. ШУМЕН

за 2020 г.

1. Кратко представяне на фирмата

Дени-Трейд ЕООД гр. Шумен (дружеството) е регистрирано в ШОС с решение по ф.д. №748/2005 г., вписано в ТР на АВ на 19.06.2008 г. с ЕИК 127603269 със седалище и адрес на управление: гр.Шумен, ул."Шейново" № 5.

Вписаният в търговския регистър основен капитал на Дени-Трейд ЕООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 (петстотин) дяла с номинал 10 лева всеки.

Към 31.12.2020 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е Здравко Стоев.

През отчетния период не са извършвани промени в размера на капитала.

Дружеството се управлява и представлява от Здравко Стоев, който е едноличен собственик на капитала.

Основна дейност на дружеството е търговия с непреработена селскостопанска продукция и товарен автомобилен транспорт в страната и чужбина. Дружеството притежава Лиценз №11127 за международен автомобилен превоз на товари за чужда сметка или срещу възнаграждение издаден от МТИТС с валидност на лицензa 30.10.2018-29.10.2028 година.

Към 31.12.2020 г. средносписъчният състав на персонала е 31 души.

2. Общ преглед на дейността на Дружеството, финансов отчет, основни финансови показатели за 2020 г., основни рискове

Основните дейности на дружеството са покупко – продажба на непреработена селскостопанска продукция и торове и товарен автомобилен транспорт.

Дружеството ползва под наем офис в гр. Шумен, бул. „Ришки проход" 24 с наемодател „Корект строй" ООД и помещение с парко места за товарните автомобили в гр. Шумен, ул. Пирот № 20А на фирма „Адистар" ЕООД.

През 2020 година усилията на ръководството са насочени към финализиране на базата на дружеството със складове за зърно, с паркинг и сервиз, обслужващи транспортната дейност, както и офис и лаборатория.

Дружеството има сключени договори за банкови кредити и за финансов лизинг на товарни автомобили и ремаркета, които обслужва редовно.

Ръководството на дружеството е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние и финансовият резултат на дружеството, съгласно Националните счетоводни стандарти приложими в България (НСС).

Ръководството на дружеството потвърждава, че е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет на дружеството към 31.12.2020 г. са спазени напълно изискванията на НСС. Прилагана е последователна и адекватна счетоводна политика, приблизителните оценки, начисления и предположения са разумни и предпазливи. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие.

Ръководството на дружеството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на дружеството, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременно констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

Реализираните нетни приходи от продажба на стоки и услуги за 2020 г. са в размер на 29,483 хил.лв., другите приходи са в размер на 101 хил. лв. Разходите за придобиване на активи по стопански начин за 2020 г. са 248 хил.лв.

Към 31 декември 2020 г. дружеството има следните вземания:

- от клиенти и доставчици 749 хил.лв.;
- други вземания 1,676 хил.лв.

Към 31 декември 2020 г. дружеството е предоставило следните аванси:

- за ДМА 25 хил.лв., представени към „предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане";
- за стоки 331 хил.лв., представени като „предоставени аванси" към материални запаси".

Към 31 декември 2020 г. дружеството има следните задължения:

- към доставчици – 1,707 хил.лв.;
- към финансови предприятия – 5,277 хил.лв.;
- по получени аванси за стоки – 1,491 хил.лв.;
- към персонал – 36 хил.лв.
- осигурителни задължения – 12 хил.лв.
- данъчни задължения – 5 хил.лв.

В сравнение с предходната 2019 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2020 г. хил.лв.	2019 г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Нетекущи активи	5,084	3,633	1,451	39.94
Текущи активи	3,973	4,925	(952)	(19.33)
Собствен капитал	673	652	21	3.22
Нетекущи пасиви	3,857	1,862	1,995	107.14
Текущи пасиви	4,671	6,203	(1,532)	(24.70)
Нетни приходи от продажби	29,483	27,379	2,104	7.68
Общо приходи	29,832	27,418	2,414	8.80
Общо разходи	29,811	27,737	2,074	7.48
Печалба преди лихви, данъци и амортизация (EBITDA)	757	270	487	180.37
Печалба (загуба) преди данък върху печалбата	21	(319)	340	106.58
Разходи за данък върху печалбата	-	-	-	-
Печалба (загуба) за периода	21	(319)	340	106.58

Показатели	2020 г.	2019 г.
EBITDA/Приходи от продажби	2.56	0.98
Печалба преди данък върху печалбата/Приходи от продажби	0.07	(1.16)
Привлечен капитал/Собствен капитал	12.67	12.37

Показатели	2020 г.	2019 г.
Възвръщаемост на собствения капитал	0.03	(0.49)
Възвръщаемост на активите	0.002	(0.04)
Коефициент на обръщаемост на активите	3.27	3.20
Коефициент на обща ликвидност	0.85	0.79
Коефициент на бърза ликвидност	0.55	0.37
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.03	0.03
Коефициент на финансова автономност	0.08	0.08

В сравнение с 2019 г. се наблюдава тенденция на увеличаване на нетните приходи от продажби с 2,104 хил. лв., което е 7.68%.

Разходите на дружеството през 2020 г. са се увеличили спрямо 2019 г. със 7.48%. Увеличението се дължи основно на отчетените разходи за амортизации на активи, а също така и на разходите за персонала.

Реализираният от дружеството финансов резултат за 2020 г. е печалба в размер на 21 хил.лв., спрямо загуба в размер на 319 хил.лв. за 2019 година.

Към 31.12.2020 г. дълготрайните материални активи на дружеството са се увеличили с 1,451 хил.лв. или 39,94%, което се дължи основно на продължаващите дейности по преустройство и изграждане на складови и сервизни помещения в закупения през 2018 г. поземлен имот, както и на покупката и придобиването по договори за финансов лизинг на транспортни средства.

Текущите активи на дружеството са намалели с 19.33%, основно поради намаляване на наличните стоки към 31.12.2020 г.

Задълженията на дружеството се увеличават с 463 хил.лв.или 5.74%, което се дължи основно на инвестиционната политика на дружеството, финансирана и с привлечен финансов ресурс (банкови кредити и договори за финансов лизинг). В резултат възвращаемостта на собствения капитал и на активите, коефициентът на обръщаемост на активите, общата и бърза ликвидност се увеличават, като коефициентите на абсолютната ликвидност и финансовата автономност остават без изменение спрямо 2019 година.

Дружеството своевременно погасява задълженията си към доставчици, по договори за банкови кредити и за финансов лизинг на товарни автомобили и ремаркета.

Дружеството не използва финансови инструменти различни от търговски вземания и задължения, парични средства и получени кредити. Дружеството не е използвало финансови инструменти за хеджиране.

Ръководството на дружеството носи цялата отговорност за установяване и контрол на управлението на рисковете.

Основните рискове, пред които е изправено дружеството произтичат от възможни промени в цялостната икономическа система, непрекъснати промени в законодателството регулиращо бизнеса, силна конкуренция.

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и в евро. Дружеството обичайно не поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута.

Дружеството има задължения по договори за получени заеми и договори за финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да се бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения.

През отчетната 2020 г. в страната беше въведено извънредно положение и бяха в сила противо-епидемични мерки, необходими за овладяването и ограничаването на разпространението на корона вируса (Covid-19). Ръководството внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията и ограниченията, наложени от правителството, като се очаква намаление на икономическата активност и ликвидност в икономиката на страната, като това може да повлияе неблагоприятно върху дейността на дружеството.

С обявяването на първите случаи на Ковид-19 в страната бяха предприети действия и мерки, целящи както залазване здравето на служителите, така и осигуряване на нормално функциониране на дейността на дружеството.

В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти през 2021 г., ако това се наложи, за да се гарантира възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Няма настъпили съществени събития до датата на изготвяне на настоящия годишен доклад за дейността, които биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на дружеството.

4. Политика за развитие на предприятието

Усилията на дружеството са насочени към увеличаване приходите от продажби на стоки и транспортни услуги и същевременно увеличаване на печалбата.

Дружеството е в процес на изграждане на собствена база със складове за зърно, с паркинг и сервиз, обслужващи транспортната дейност с цел оптимизация на дейността и намаляване на разходите.

5. Други

През отчетния период дружеството не е извършвало научно-изследователска и развойна дейност.

Информацията за придобиване на собствени акции е неприложима за дружеството, което е с ограничена отговорност.

През отчетния период няма промени в собствеността на дружествените дялове.

Дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина, няма участия в други дружества.

За 2020 г. възнаграждението на управителя на дружеството е в размер на 120 хил.лв.

През 2020 година не са извършвани сделки, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружественият договор на дружеството не забранява правото на управителя да придобива дялове на предприятието.

Управителят на дружеството не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, не участва в управлението на други търговски дружества или като член на съвети.

14 юли 2021 г.

Управител:

Здравко Стоев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
едноличния собственик на капитала
на ДЕНИ - ТРЕЙД ЕООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДЕНИ - ТРЕЙД ЕООД (Дружеството), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

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

Във финансовият отчет на дружеството към 31 декември 2020 г. в състава на вземанията са включени други вземания в размер на 1,270 хил.лв. Ние не получихме достатъчни и уместни доказателства за тяхното съществуване и оценка. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност и чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури относно съществуването и оценката на посочените по-горе други вземания. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции в представената стойност на тези вземания и евентуалните ефекти върху финансовия резултат на дружеството към 31 декември 2020 г. и за годината, завършваща на тази дата.

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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

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 съществуването и оценката на другите вземания 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 финансовия отчет, съответства на финансовият отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовия 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.

Валентина Радева
Регистриран одитор

14 юли 2021 година

0466 Валентина Радева
Регистриран одитор

ул. Отец Паисий 27, ап. 14
9700 гр. Шумен

ДЕНИ - ТРЕЙД ЕООД

гр. Шумен, ул. Шейново 5
ЕИК 127603269

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2020 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	42	42	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	42	42	- неразпределена печалба	966	966
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	148	10	- непокрита загуба	(319)	-
3. Съоръжения и други	1,806	1,940	Общо за група II:	647	966
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3,088	1,641	III. Текуща печалба	21	(319)
Общо за група I:	5,084	3,633	Общо за раздел А:	673	652
Общо за раздел А:	5,084	3,633	Б. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5,277	4,544
I.Материални запаси			- до 1 година	1,420	2,682
1. Суровини и материали	59	25	- над 1 година	3,857	1,862
2. Продукция и стоки в т.ч.	1,035	2,396	2. Получени аванси, в т.ч.:	1,491	2,296
- стоки	1,035	2,396	- до 1 година	1,491	2,296
3. Предоставени аванси	331	208	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1,707	1,184
Общо за група I:	1,425	2,629	- до 1 година	1,707	1,184
II. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.:	53	41
1. Вземания от клиенти и доставчици	749	672	- до 1 година	53	41
2. Други вземания	1,676	1,428	към персонала, в т.ч.:	36	24
Общо за група II:	2,425	2,100	- до 1 година	36	24
III. Парични средства			осигурителни задължения, в т.ч.:	12	10
- в брой	95	160	- до 1 година	12	10
- безсрочни сметки (депозити)	28	36	данъчни задължения, в т.ч.:	5	7
Общо за група III:	123	196	- до 1 година	5	7
Общо за раздел Б:	3,973	4,925	Общо за раздел Б, в т.ч.:	8,528	8,065
В. Разходи за бъдещи периоди	144	159	- до 1 година	4,671	6,203
			- над 1 година	3,857	1,862
СУМА НА АКТИВА	9,201	8,717	СУМА НА ПАСИВА	9,201	8,717

Приложението от стр. 5 до стр. 17 е неразделна част от финансовия отчет
14 юли 2021 г.

Съставител:

Блажка Атанасова
Еврофинанс Р ЕООД

"ЕВРОФИНАНС-Р" ШУМЕН ЕООД

Управител:

Здравко Стоев

Съгласно одиторски доклад:
14.07.2021 г.

0466 Валентина Радева Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2020 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1,326	1,380	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	29,483	27,379
а) суровини и материали	917	966	а) стоки	28,172	26,669
б) външни услуги	409	414	б) услуги	1,311	710
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	564	356	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	248	1
а) разходи за възнаграждения	476	294	3. Други приходи	101	38
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	88	62	Общо приходи от оперативната дейност	29,832	27,418
- осигуровки свързани с пенсии	70	49			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	583	460			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	583	460			
- разходи за амортизация	583	460			
4. Други разходи, в т.ч.:	27,185	25,412			
а) балансова стойност на продадени активи	26,838	25,225			
Общо разходи за оперативна дейност	29,658	27,608			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	2			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	2			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	153	127			
Общо финансови разходи	153	129			
7. Печалба от обичайната дейност	21	-			
Общо разходи	29,811	27,737	Общо приходи	29,832	27,418
8. Счетоводна печалба	21	-	4. Счетоводна загуба	-	319
9. Печалба	21	-	5. Загуба	-	319
Всичко	29,832	27,737	Всичко	29,832	27,737

Приложението от стр. 5 до стр. 17 е неразделна част от финансовия отчет
14 юли 2021 г.

Съставител:

Блажка Атанасова
Еврофинанс Р ЕООД

"ЕВРОФИНАНС-Р" ШУМЕН ЕООД

Управител:

Здравко Стоев

Съгласно одиторски доклад:
14.07.2021 г.

0466 Валентина Радева Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2020 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	966	-	(319)	652
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	966	-	(319)	652
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	21	21
4. Разпределние на печалба	-	-	(319)	319	-
5. Салдо към края на отчетния период	5	966	(319)	21	673
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	966	(319)	21	673

Приложението от стр. 5 до стр. 17 е неразделна част от финансовия отчет
14 юли 2021 г.

Съставител:

Блажка Атанасова
Еврофинанс Р ЕООД

Управител:

Здравко Стоев

"ЕВРОФИНАНС-Р" ШУМЕН ЕООД

Съгласно одиторски доклад:
14.07.2021 г.

Валентина Радева
0456
Регистриран одитор

ДЕНИ - ТРЕЙД ЕООД

гр. Шумен, ул. Шейново 5

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2020 г.

	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 основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29,444	27,559	1,885	29,733	28,716	1,017
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	553	(553)	-	321	(321)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	2	(2)
4	Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	165	(165)
5	Други парични потоци от основна дейност	419	575	(156)	503	213	290
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	29,863	28,687	1,176	30,236	29,417	819
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	20	1,299	(1,279)	31	1,239	(1,208)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	20	1,299	(1,279)	31	1,239	(1,208)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2,428	1,789	639	1,511	651	860
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	129	(129)	-	96	(96)
3	Плащания на задължения по лизингови договори	-	480	(480)	-	333	(333)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2,428	2,398	30	1,511	1,080	431
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	32,311	32,384	(73)	31,778	31,736	42
Д.	Парични средства в началото на периода			196			154
Е.	Парични средства в края на периода			123			196

Приложението от стр. 5 до стр. 17 е неразделна част от финансовия отчет

14 юли 2021 г.

Съставител:

Блажка Атанасова
Еврофинанс Р ЕООД

Управител:

Здравко Стоев

"ЕВРОФИНАНС-Р" ШУМЕН ЕООД

Съгласно одиторски доклад:

14.07.2021г.

Заличено Евроз... Регистриран одитор

1. Информация за дружеството

Дени-Трейд ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление: гр.Шумен, ул. Шейново №5.

Съдебната регистрация на дружеството е от 2005 г. по фирмено дело № 748/2005 г. на Шуменски окръжен съд. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 19.06.2008 година с ЕИК 127603269.

Към 31.12.2020 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е Здравко Стоев.

Вписаният в търговския регистър основен капитал на Дени-Трейд ЕООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 (петстотин) дяла с номинал 10 лева всеки.

Предметът на дейност на фирмата включва: търговия с непреработена селскостопанска продукция и товарен автомобилен транспорт в страната и чужбина. За извършване на транспортната дейност, дружеството притежава Лиценз №11127 издаден на 08.10.2018 година за международен автомобилен превоз на товари за чужда сметка или срещу възнаграждение издаден от МТИТС с валидност на лиценза от 30.10.2018 г. до 29.10.2028 г.

За 2020 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 31 работници и служители (2019 г.: 23).

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дени-Трейд ЕООД е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България (НСС), включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството относно малки предприятия, където е приложимо.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти приложими в България изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

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

2.3. Отчетна валута и сделки в чуждестранна валута

Отчетната валута (валутата на представяне) на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се записва в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се оценява по валутния курс на придобиването/продажбата. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, 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, невъзстановяеми данъци и др.

Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на изграждане се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Амортизация не се начислява за земите, на активите в процес на изграждане (преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация) и на напълно амортизираните активи. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- машини и оборудване: 2 - 7 г.
- автомобили – 4 – 8 г.
- офис обзавеждане и други – 7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Дълготрайните материалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за приходите и разходите.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване, която включва покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид.

Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските и другите текущи вземания са представени по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на признатата обезценка.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната им стойност, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи.

2.7. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 година.

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи 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 (месец).

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Представляват лихви по лизингови договори и плащания за застрахователни услуги.

2.9. Основен капитал и резерви

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ.

2.10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се прехвърлят към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в баланса на лизингополучателя, като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по по-ниската от неговата справедлива стойност към датата на придобиване, или сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Задълженията към лизингодатели (обща сума на наемните плащания по договор) се представят в счетоводния баланс на дружеството като задължения към финансови предприятия. Разликата между стойността на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Експлоатационен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като експлоатационен лизинг. Този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на наемодателя.

Постъпленията по договори за експлоатационен лизинг се признават като приходи от продажба на услуги в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) на наемодателя на база линеен метод за периода на лизинга.

Извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период. Наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база.

Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) на наемателя на база линеен метод за периода на лизинга. Извършените разходи от наемателя, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период. Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база.

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се признават като разход в отчета за приходите и разходите, за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите за самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Програми с определени вноски е програма за доходи след напускане, според които дружеството плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това. Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по програми с определени вноски. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството следва да изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.14. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която и по начина, по който стопанските изгоди се придобиват от дружеството и респ. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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 й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат.

2.15. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСС.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми и финансов лизинг, банкови такси и загуби от операции в чуждестранна валута.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2020 г. е 10 % (2019 г.: 10%).

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.17. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получават. Данъкът, който произтича от разпределение на дивиденти, се начислява и намалява дължимия дивидент в момента, в който възниква задължението за изплащането му.

3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело да прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и на отделните специфични рискове, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск: Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и в евро. Дружеството обичайно не поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута.

Лихвен риск: Дружеството има задължения по договори за получени заеми и договори за финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Кредитен риск: При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск: Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Политиката на ръководството на дружеството е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликнидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми.

4. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева	Земи	Машини и оборуд-ване	Автомо-били	Офис обзавеждан е и други	ДМА в процес на изграждане	Общо ДМА
Отчетна стойност:						
Салдо към 01 януари 2020 година	42	26	2,923	31	1,641	4,663
Постъпили	-	156	354	83	1,447	2,040
Излезли	-	-	(128)	-	-	(128)
Салдо към 31 декември 2020 година	42	182	3,149	114	3,088	6,575
Натрупана амортизация:						
Салдо към 01 януари 2018 година	-	16	1,006	8	-	1,030
Амортизация за периода	-	18	556	9	-	583
Амортизация на излезлите	-	-	(122)	-	-	(122)
Салдо към 31 декември 2020 година	-	34	1,440	17	-	1,491
Балансова стойност на 31 декември 2019 г.	**42**	**10**	**1,917**	**23**	**1,641**	**3,633**
Балансова стойност на 31 декември 2020 г.	**42**	**148**	**1,709**	**97**	**3,088**	**5,084**

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 31 декември включват:

- 2,988 хил.лв. за построяване на складови и сервизни помещения (31.12.2019 год.: 1,541 хил.лв.);
- 100 хил.лв. за придобити дворно място и сграда (31.12.2019 год.: 100 хил.лв.).

Към 31.12.2020 г. автомобили с балансова стойност 1,185 хил.лв. са придобити по договори за финансов лизинг (31.12.2019 г.: 1,196 хил.лв.).

Към 31.12.2020 г. машини и оборудване с балансова стойност 136 хил.лв. са придобити по договори за финансов лизинг (31.12.2019 г.: няма).

Към 31.12.2020 г. учредените тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми са както следва:

- Залог на автомобили с балансова стойност 57 хил. лв. (31.12.2019 г.: 102 хил.лв.).
- Залог на поземлен имот с балансова стойност 42 хил. лв. (31.12.2019 год.: 42).
- Залог на сгради в процес на подобрение (представени като ДМА в процес на изграждане) с балансова стойност 3,088 хил. лв. (31.12.2019 год.:1,541 хил.лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 218 хил. лева (31.12.2019 год.: 115 хил. лева).

5. Материални запаси

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Стоки – зърнени култури	1,035	2,396
Гориво	59	25
Предоставени аванси	331	208
Общо	**1,425**	**2,629**

Дружеството е предоставило залог на динамична съвкупност от стоково-материални запаси, представляващи селскостопанска продукция на стойност до 3000 хил.лв. като обезпечение по договори за банков кредит.

6. Търговски и други вземания

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Вземания от клиенти и доставчици	749	672
ДДС за възстановяване	1	77
Разчети по гаранции	-	20
Други вземания	1,675	1,331
Общо	**2,425**	**2,100**

Дружеството е заложило като обезпечение по договори за банков кредит настоящите и бъдещите си вземания за наличностите по съответните банкови сметки, до размера на кредитите.

7. Парични средства

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Парични средства в каса	95	160
Парични средства в безсрочни банкови сметки	28	36
Общо	**123**	**196**

8. Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Лихви по договори за финансов лизинг	68	64
Застраховки	76	95
Общо	**144**	**159**

9. Записан капитал

Записаният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лева и е изцяло внесен.

Към 31 декември 2020 г. Здравко Маринов Стоев притежава 100% от капитала на дружеството.

10. Задължения

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Банкови кредити	4,131	3,492
Задължения по финансов лизинг	1,146	1,052
Предоставени аванси	1,491	2,296
Задължения към доставчици	1,707	1,184
Данък върху доходи на ФЛ	5	7
Задължения към персонала	36	24
Осигурителни задължения	12	10
Общо	**8,528**	**8,065**

Дългосрочните задължения на дружеството са следните:

В хиляди лева	31 декември 2020 г.	
	Дългосрочна част	Краткосрочна част
Инвестиционни банкови кредити	1,288	253
Револвиращ банков кредит	1,500	793
Банков кредит тип овърдрафт	297	-
Задължения по финансов лизинг	772	374
Общо	**3,857**	**1,420**

В хиляди лева	31 декември 2019 г.	
	Дългосрочна част	Краткосрочна част
Инвестиционни банкови кредити	606	137
Револвиращ банков кредит	500	1,993
Задължения по финансов лизинг	756	296
Общо	**1,862**	**2,426**

11. Приходи от дейността

В хиляди лева	2020г.	2019г.
Приходи от продажби на стоки	28,172	26,669
Приходи от услуги	1,311	710
Други приходи	101	38
Общо	**29,584**	**27,417**

12. Разходи за материали

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Резервни части	125	183
Горива и масла	759	738
Материали за ремонт и оборудвани	13	5
Други материали	20	40
Общо	**917**	**966**

13. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Електроенергия и вода	7	3
Наем	33	42
Застрахователни услуги	119	79
Счетоводни и одиторски услуги	14	15
Транспортни услуги	90	110
Телефонни услуги и интернет	11	8
Ремонтни дейности на автомобили	69	89
Облигационни и комисионни договори	19	23
Други	19	45
Общо	**409**	**414**

14. Разходи за персонала

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Трудови възнаграждения	476	294
Осигуровки, свързани с пенсии	70	49
Други осигуровки	18	13
Общо	**564**	**356**

15. Други оперативни разходи

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Балансова стойност на продадените стоки	26,831	25,216
Балансова стойност на продадените ДМА	7	9
Данъци и такси	27	20
Пътни такси	235	65
Командировки	52	52
Други	33	50
Общо	**27,185**	**22,412**

16. Финансови разходи

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Курсови разлики	-	2
Лихви	129	97
Банкови такси и комисионни	24	30
Общо	**153**	**129**

17. Разход за данък върху печалбата

Основни компоненти на разхода за данък върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите:

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	(42)	(219)
Текущ разход за данък върху печалбата за годината 10 % (2019 г.: 10%)	(4)	(22)
Непризнати данъчни временни разлики за загуба	4	22
Общо разходи за данък върху печалбата	-	-

Равнение на разхода за данък върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат:

В хиляди лева	2020 г.	2019 г.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане с данъци	20	(319)
Данък върху печалбата 10% (2019 г.: 10%)	2	(32)
От непризнати суми по данъчни декларации (данъчни постоянни разлики)	-	2
Непризнати отсрочени данъци	(2)	30
Общо разходи за данък върху печалбата	-	-

18. Сделки със свързани лица

Текущите възнагражденията на управителя на дружеството са в размер на 120 хил.лв. (2019 г.: 64 хил.лв.). Същият е съдлъжник по получени от дружеството банкови кредити за сумата от 3,040 хил.лв. към датата на баланса.

19. Други оповестявания

През отчетната 2020 г. в страната беше въведено извънредно положение и бяха в сила противо-епидемични мерки, необходими за овладяването и ограничаването на разпространението на корона вируса (Covid-19). Ръководството внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията и ограниченията, наложени от правителството, като се очаква намаление на икономическата активност и ликвидност в икономиката на страната, като това може да повлияе неблагоприятно върху дейността на дружеството. С обявяването на първите случаи на Ковид-19 в страната бяха предприети действия и мерки, целящи както запазване здравето на служителите, така и осигуряване на нормално функциониране на дейността на дружеството.

В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти през 2021 г., ако това се наложи, за да се гарантира възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

20. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития до датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет, които да изискват корекция или отделно оповестяване.

14 юли 2021 г.

"ЕВРОФИНАНС-Р" ШУМЕН ЕООД

Съставител: Управител:

Блажка Атанасова
Еврофинанс – Р ЕООД

Здравко Стоев