ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Доклад на независимия одитор	
Обща информация	i
Доклад за дейността	1
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Пояснителни бележки към финансовия отчет	9

Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик на "Трумпф България" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на " Трумпф България " ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на " Трумпф България " ЕООД към 31 декември 2021 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 мнение

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 считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

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, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Кодекса на СМСЕС.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен 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. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад 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, Институт 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 годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Годишният доклад 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 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.

Павел Пиринski
Регистриран одитор, отговорен за одита
27 септември 2022 г.
гр. София, България

Одиторско дружество София Рег. № 085 Прайсуотърхаускупърс Одит ООД

Джок Нюнан
Управител
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управител

Тамаш Тибор Майор

Прокурист

Ирина Иванова Кацарска.

Седалище и адрес на управление

гр. София, район Слатина, ул. Мими Балканска 140, ет. 3

Регистър и регистрационен номер

ЕИК 203146507

Обслужваща банка

УниКредит Булбанк АД

Одитор

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД
бул. „Княгиня Мария Луиза" 9-11
София 1000

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

1. Обща информация за дружеството

Трумпф България ЕООД е дружество, регистрирано съгласно изискванията на Търговския закон на 17 юли 2014.

Основният капитал на Дружеството е на стойност 20 хил. лв. и е изцяло внесен.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, район Слатина, ул. Мими Балканска 140, ет. 3. Има офис в гр. Пловдив, бул. М. Луиза. Няма открити клонове.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Трумпф Интернационал Бетайлигунгс-ГмбХ.

Дружеството се управлява и представлява от Тамаш Тибор Майор. Считано от 27.12.2020 е вписан прокурист Ирина Иванова Кацарска.

Предметът на дейност на Дружеството е разпространение и внос на лазери, лазерни машини и машинни инструменти, поправка и поддръжка на лазерни машини, машинни инструменти и оборудване.

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала в дружеството е 20 работници и служители (31.12.2020 г: 18).

2. Преглед на дейността на дружеството през 2021 година

През 2021 година основните усилия на мениджмънта на Дружеството, бяха насочени към:

- Сериозно и последователно проучване на инвестиционния пазар с цел участие на етап офериране във всички текущи проекти през 2021г.;
- Активна роля на търговския екип за популяризиране на марката TRUMPF в нови пазарни сегменти и спечелване на нови и задържане на стари клиенти;
- Увеличаване капацитета и компетенциите на сервизния екип;
- Повишаване на ефективността на вътрешно-фирмените процеси;
- Подобрение събираемостта на вземанията от клиенти.

В условията на наложилата се през 2021г. трудна и несигурна стопанска среда, ръководството оценява като много добри резултатите от дейността на Дружеството през отчетния период.

3. Финансово-икономическо положение и оперативни резултати

Затрудненитe доставки на суровини и материали в световен мащаб, както и нестабилната политическа и икономическа обстановка доведе до отлагане на поръчките на машини, както и удължаване на сроковете им за производство и доставка.

Това се отрази в по-ниските с 24% Приходите от продажби, като спада им е с 3,462 хил. лв. от 14,329 хил. лв. през 2020 г. до 10,867 хил. лв. през 2021 г. Приходите от продажба на стоки - проекти за доставка и инсталация на машини, както и продажба на инструменти, резервни части и консумативи са с 35% по-ниски спрямо същите за 2020 г. или в абсолютна стойност спада е с 4,606 хил. лв. При приходите от услуги обаче тренда е обратен, като продажба на услуги в т.ч. следгаранционна поддръжка и ремонт, обучения и т.н. са с 116 % повече от 2020г. или с 1,144 хил. лв.

Разходите за материали са с 11% по-високи (8 хил. лв.) спрямо 2020 г. и възлизат на 80 хил. лв. Основно това се дължи на по-високите разходи за гориво, разходи за работно облекло и малоценни активи.

Разходите за външни услуги също са по-високи през 2021 г. спрямо същите през 2020 г., като тук ръстът е по-съществен 61% или 623 хил. лв. Основно това се дължи на услуги от наети външни специалисти във връзка с поддръжка и инсталация на машини, както ИТ услуги. Ръст има и в разходите за консултантски услуги, като и в разходи за панаири и изложби предвид нереализираните такива в 2020 във връзка с COVID 19 рестрикциите.

3. Финансово-икономическо положение и оперативни резултати (продължение)

Разходите за персонала са увеличени спрямо същите за 2021 г. с 97 хил. лв. като освен разрастването на структурата, причина за увеличението на тези разходи е ефектът на годишните разходи във връзка с назначени нови служители през 2020 г.

Отчетната стойност на новопридобитите дълготрайни материални активи е 135 хил. лв., като основна част са компютърна техника – 68 хил. лв, транспортни средства 44 хил. лв. и машини и оборудване – 23 хил. лв.

4. Ресурси на Дружеството

Дружеството няма съществени задължения, които да ангажират значителни капиталови ресурси. Дружеството се финансира изцяло от собствени средства и няма привлечен капитал.

5. Финансови инструменти, цели и политики за управление на финансовия риск

Дружеството е изложено на множество рискове, засягащи дейността му. То извършва дейността си в бързо развиващ се технологичен сектор. Основният риск е, че технологиите се развиват твърде бързо и продуктите и системите изостават в технологичното си развитие. Във връзка с управлението на този риск Трумпф Групата влага значителен процент от годишните си печалби в иновации.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са кредитният и ликвидният риск. Приоритет на управлението е осигуряването на краткосрочни и дългосрочни парични потоци чрез редуциране на излагането на риск.

Анализът на пазарния риск е представен по-долу:

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да заплати задълженията си на Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с вземанията си от клиенти и притежаваните парични средства. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до балансовата стойност на финансовите му активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск от някой индивидуален контрагент, или група от контрагенти с подобни характеристики. Търговските вземания се състоят от малко на брой клиенти, от различни индустрии и географски области и няма просрочени вземания. В стандартните условия на плащания, които Дружеството договаря с клиентите си за доставка на машини, този риск е максимално покрит.

Кредитният риск, във връзка с паричните средства се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с висока репутация и външна оценка на кредитния рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да погаси задълженията си. Дружеството посреща ликвидните си нужди, като извършва внимателен мониторинг на плащанията по задълженията си и входящите и изходящите потоци, възникващи в оперативната дейност. Дружеството има достатъчно средства в банки, с които да посреща текущите си ликвидни нужди.

Валутен риск

Повечето трансакции на Дружеството се извършват в евро, чийто курс е фиксиран спрямо българския лев. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни вземания или лихвоносни задължения с плаващи лихвени проценти към 31 декември 2021 г. и поради тази причина не е изложено на съществен лихвен риск.

6. Бъдещо развитие на Дружеството и ключови предизвикателства през 2022 г.

Стратегията на Трумпф България ЕООД за 2022 година е да продължи да затвърждава позицията си на водещ доставчик на металообработващи машини, отговарящи на най-високи стандарти за качество и енергийна ефективност. Тази стратегия предполага и развитието на комплексна сервизна дейност. Гаранционната и следгаранционна поддръжка на продадените машини, която носи сигурност и спокойствие на клиента, повишава доверието и предполага устойчиви бизнес отношения. Основен фактор за успех е стабилността на Трумпф Групата и желанието й да отговаря на растящите нужди на клиентите и развитието на технологиите. Тя е подкрепена и от наличието на висококвалифицирани кадри с опит, както и бързата и адекватна реакция на сервизния персонал, което е следствие от добрата организация на дейността.

Дружеството реализира печалба преди данъци в размер на 487 хил. лв. за 2021 г. (2020 г: 415 хил. лв.) и положителни парични потоци от основна дейност за 2021 г. в размер на 1,505 хил. лв. (2020 г.: 507 хил. лв.). Към 31 декември 2021 г. текущите активи на Дружеството надвишават текущите пасиви, а собственият капитал на Дружеството е 2,074 хил. лв. (2020 г.:1,636 хил. лв.)

Въз основа на настоящия анализ ръководството не е установило съществена несигурност, че Дружеството ще може да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството също има намерението и способността да предприеме действия, необходими, за да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството продължава да функционира съобразно обичайната си дейност, като са взети всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19 с внимание към всички служители. До момента Дружеството няма ликвидни затруднения и извършва навреме плащанията към своите доставчици. На база на оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че ще бъде в състояние да урежда пасивите си в нормалния ход на неговата дейност.

Към датата на одобрение на този годишен финансов отчет Дружеството изпълнява всички наложени мерки, във връзка с предпазване от разпространение на COVID-19. Ръководството текущо следи за поява на рискове и респективно на негативни последици от пандемията, като прави текущо оценки за възможни ефекти върху активите, пасивите и дейността на дружеството, както и първоначални общи планове за реакция и решения. Ситуацията се следи текущо и на групово ниво.

Към датата на издаване на настоящия финансов отчет не са установени индикатори, които са засегнали конкретни активи и/или да водят до преустановяване или значително намаляване на дейности, нито се планират такива мерки, както и не са идентифицирани значителни обстоятелства, които биха наложили такива мерки или действия от страна ръководството на Дружеството. Поради това преценката на ръководството е, че към момента не съществуват ясно очертани и конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа предположение за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

7. Събития след датата на финансовия отчет

След датата на баланса предприятието не определя дадени събития като коригиращи. Предприятието определя като некоригиращо, но изискващо оповестяване събитие военния конфликт Русия – Украйна. На 24 февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна, последван от някои ограничения и санкции, наложени на Русия от Европейския съюз, включително изключване от системата СУИФТ и замразяване на активи на централната банка на Русия. Предприятието не търгува с контрагенти от двете страни и не извършва и не получава плащания от тези страни, което да може да се оцени като очакван пряк ефект от конфликта. Непрекият ефект е засилване на инфлационният натиск в икономическата среда, в която предприятието оперира. Такъв съществува при започналия в края на 2021 г. натиск върху цените на енергоносителите. Поради продължаващото развитие, предприятието не е в състояние да оцени материалния ефект на увеличението. Към момента на одобрението на този отчет управлението не оценява да има влияние върху принципа на действащо предприятие.

8. Информация за придобиване на собствени акции (чл.187 д от ТЗ)

Дружеството няма придобити и прехвърлени през годината собствени акции.

9. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонова мрежа в страната.

10. Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научноизследователска и развойна дейност. На този етап не се планира заделяне на ресурси за подобни дейности

11. Отговорности 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 2021 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.

.....
Управител: Тамаш Майор

TRUMPF Bulgaria Ltd.
BG-1517 Sofia
Mimi Balkanska 140

.....
Прокурист: Ирина Кацарска

.....
Финансов Мениджър: Деница Гудева

21 септември 2022 г.

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	Бел.	2021 г.	2020 г.
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи:	*4*	-	-
II. Дълготрайни материални активи:	*5*		
1. Машини и оборудване		44	67
2. Компютърно оборудване		85	38
3. Транспортни средства		122	125
4. Други дълготрайни материални активи		61	86
Общо за група II:		*312*	*316*
III. Отсрочени данъци	*20*	18	8
Общо за раздел А:		**330**	**324**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси:			
1. Стоки	*7*	151	1,560
Общо за група I:		*151*	*1,560*
II. Вземания:			
1. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	*23*	327	5
над 1 година		-	-
2. Вземания от клиенти	*6*	717	766
и доставчици, в т.ч.:			
над 1 година		-	-
3. Други вземания, в т.ч.:		5	4
над 1 година		-	-
Общо за група II:		*1,049*	*775*
III. Парични средства и парични еквиваленти:			
1. Разплащателни сметки	*8*	3,166	2,175
2. Други парични средства		364	-
3. Парични еквиваленти		-	1
Общо за група III:		*3,530*	*2,176*
Общо за раздел Б:		**4,730**	**4,511**
В. Разходи за бъдещи периоди	*9*	**97**	**108**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		**5,157**	**4,943**

ПАСИВ	Бел.	2021 г.	2020 г.
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	*10*	*20*	*20*
II. Натрупана печалба от минали години		1,616	1,242
- неразпределена печалба		1,708	1,334
- непокрита загуба		(92)	(92)
III. Текуща печалба		438	374
Общо за раздел А:		**2,074**	**1,636**
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за гаранции	*11*	105	52
Общо за раздел Б:		**105**	**52**
В. Задължения			
1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч по финансов лизинг	*12*	84	83
до 1 година		34	26
над 1 година		50	57
2.Задължения към доставчици	*13*	1,770	1,248
до 1 година		1,770	1,240
над 1 година		-	8
3.Задължения към предприятия от група	*23*	398	1,369
до 1 година		398	1,369
над 1 година		-	-
4.Други задължения, в т.ч.:		416	287
-към персонала	*15*	96	81
до 1 година		96	81
над 1 година		-	-
-към осигурителни предприятия		23	19
до 1 година		23	19
над 1 година		-	-
-данъчни задължения -	*14*	297	187
до 1 година		297	187
над 1 година		-	-
Общо за раздел В, в т.ч.:		**2,668**	**2,987**
до 1 година		2,618	2,922
над 1 година		50	65
Г. Приходи за бъдещи периоди и финансирания, в т. ч.:			
Приходи за бъдещи периоди	*16*	310	268
Общо за раздел Г:		**310**	**268**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**5,157**	**4,943**

Управител: Тамаш Тибор Майор

Съставител: Деница Гудева

Прокурист: Ирина Кацарска

TRUMPF Bulgaria Ltd.
BG-1517 Sofia
Mimi Balkanska 140

Павел Пиринski
Регистриран одитор, отговорен за одита
27-09-2022

Джок Нюнан
Прокурист
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПРАЙСУОТЪРХАУСКУПЪРС ОДИТ ООД Рег. № 085

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя и Прокуриста от 21 септември 2022 г.
Пояснителните бележки на стр. 9 – 28 представляват неразделна част от настоящия финансовия отчет.

27-09-2022

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел.	2021 г.	2020 г.
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1,726	1,095
- суровини и материали	*17*	*80*	*72*
- външни услуги	*18*	*1,646*	*1,023*
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		1,132	1,035
- разходи за възнаграждения		*1,007*	*919*
- разходи за осигуровки		*125*	*116*
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		138	193
- разходи за амортизация	*4, 5*	*138*	*193*
4. Други разходи, в т.ч.:	19	7,413	11,628
- балансова стойност на продадени стоки		*7,090*	*11,446*
- провизии		*81*	*52*
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		**10,409**	**13,951**
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		8	12
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		4	4
Общо финансови разходи (5 + 6)		**12**	**16**
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)		**10,421**	**13,967**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		487	415
8. Разход за данъци от печалбата	*20*	(49)	(41)
9. Печалба (7 – 8)		*438*	*374*
Всичко (Общо разходи + 7)		**10,908**	**14,382**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел.	2021 г.	2020 г.
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	*21*	10,867	14,329
- стоки		*8,741*	*13,347*
- услуги		*2,126*	*982*
2. Други приходи	*22*	41	53
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		**10,908**	**14,382**
Общо приходи (1+2)		**10,908**	**14,382**
Всичко (Общо приходи)		**10,908**	**14,382**

Управител: Тамаш Тибор Майор

Съставител: Деница Гудева

TRUMPF Bulgaria Ltd
BG-1517 Sofia
Mimi Balkanska 140

Прокурист: Ирина Кацарска

Павел Пиринski
Регистриран одитор, отговорен за одита

27 -09- 2022

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПРАЙСУОТЪРХАУСКУПЪРС ОДИТ ООД София Рег. № 085

Джок Нюнан
Прокурист
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

27 -09- 2022

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя и Прокуриста от 21 септември 2022 г.
Пояснителните бележки на стр. 9 - 28 представляват неразделна част от настоящия финансовия отчет.

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Записан капитал	Натрупана печалба от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
1. Салдо в началото на отчетния период	**20**	**1,242**	**374**	**1,636**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	438	**438**
3. Други изменения в собствения капитал (прехвърляне на текуща печалба в натрупана)	-	374	(374)	-
4. Салдо в края на отчетния период	**20**	**1,616**	**438**	**2,074**

Управител: Тамаш Тибор Майор

Съставител: Деница Гудева

TRUMPF TRUMPF Bulgaria Ltd
BG-1517 Sofia
Mimi Balkanska 140

Прокурист: Ирина Кацарска

Павел Пиринski
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 085

Джок Нюнан
Прокурист
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

27 -09- 2022

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя и Прокуриста от 21 септември 2022 г. 27 -09- 2022
Пояснителните бележки на стр. 9 - 28 представляват неразделна част от настоящия финансовия отчет.

ТРУМПФ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бел.	2021 г.			2020 г.		
		хил. лв.			*хил. лв.*		
Наименование на паричните потоци		**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		13,358	(10,603)	2,755	18,442	(16,787)	1,655
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	(1,109)	(1,109)	-	(1,035)	(1,035)
Парични потоци, свързани от положителни и отрицателни курсови разлики		-	(8)	(8)	-	(11)	(11)
Платени и възстановени данъци от печалба		3	(30)	(27)	-	(31)	(31)
Други парични потоци от основна дейност		5	(111)	(106)	132	(203)	(71)
Всичко парични потоци от основна дейност		**13,366**	**(11,861)**	**1,505**	**18,574**	**(18,067)**	**507**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(116)	(115)	1	(46)	(45)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**1**	**(116)**	**(115)**	**1**	**(46)**	**(45)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Плащания за задължения по лизингови договори		-	(36)	(36)	-	(36)	(36)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**-**	**(36)**	**(36)**	**-**	**(36)**	**(36)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**13,367**	**(12,013)**	**1,354**	**18,575**	**(18,149)**	**426**
Д. Парични средства в началото на периода	*8*	**-**	**-**	**2,176**	**-**	**-**	**1,750**
Е. Парични средства в края на периода	*8*	**-**	**-**	**3,530**	**-**	**-**	**2,176**

Управител: Тамаш Тибор Майор

Съставител: Деница Гудева

TRUMPF Bulgaria Ltd
BG-1517 Sofia
Mimi Balkanska 140

Прокурист: Ирина Кацарска

Павел Пирински
Регистриран одитор, отговорен за одита
27 -09- 2022

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 065

Джок Нюнан
Прокурист
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя и Прокуриста от 21 септември 2022 г. 27 -09- 2022
Пояснителните бележки на стр. 9 - 28 представляват неразделна част от настоящия финансовия отчет.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на Трумпф България ЕООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одобрен за публикуване съгласно решение Управителя и Прокуриста от 21 септември 2022 г.

Трумпф България ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано съгласно изискванията на Търговския закон на 17 юли 2014. Основният капитал на Дружеството е на стойност 20 хил. лв. и е изцяло внесен.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, район Слатина, ул. Мими Балканска 140, ет. 3.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Трумпф Интернационал Бетайлигунгс-ГмбХ, Германия.

Крайна компания-майка е Трумпф ГмбХ + Ко. КГ, Германия.

Дружеството се управлява и представлява от Тамаш Тибор Майор. Лицата, натоварени с общо управление съвпадат с управителя на Дружеството. Считано от 27.12.2019 г. е вписан прокурист Ирина Иванова Кацарска.

Предметът на дейност на Дружеството е разпространение и внос на лазери, лазерни машини и машинни инструменти, поправка и поддръжка на лазерни машини, машинни инструменти и оборудване.

2. Основни счетоводни политики

2.1. База за изготвяне

Финансовият отчет на Трумпф България ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена и на действащото предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева (хил. лева), освен ако не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2020г.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

2.4. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2020 г. са оценени по заключителния курс на БНБ за годината.

2.5. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на фин_ансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на счетоводния баланс, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурността, свързана с направените предположения и приблизителни оценки би могла да доведе до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

2. Основни счетоводни политики (продължение)

2.5. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения (продължение)

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Неотменими ангажименти по финансов лизинг – Дружеството като Лизингополучател

Дружеството е сключило договори за лизинг на автомобили. Ръководството счита, че тъй като всички съществени рискове и изгоди от собствеността на тези активи се поемат от Дружеството, договорите се третират като финансов лизинг.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурност в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на машини и съоръжения и нематериални активи е представена в Приложение 3.1.

Провизии за гаранции

Дружеството начислява провизия във връзка с ангажимента за гаранционна поддръжка на продадените машини. От 01.01.2021г. методът на калкулацията на тази провизия е променен. Тя е калкулирана на база реално изработени часове по сервизни мисии за машини или части в гаранция за 12 месеца назад. До края на 2020 година тя се изчислява като процент (0.5%) от стойността на продадените от компанията машини за периода. Провизията се начислява за период от 12 месеца, какъвто е периодът на гаранционната поддръжка.

Обезценка на вземания

Дружеството използва коригираща сметка за отчитане на провизията за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази провизия на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса. От 01.01.2021г. освен специфичната обезценка на конкретно вземане, дружеството начислява и обща обезценка на вземанията, покриваща риска от растящата несигурност в икономическата среда. Тя е 1% от салдото на всички вземани, без кредитните салда и обезценените вземания на база тестовете за специфична обезценка. Към 31 декември 2021 г. най-добрата преценка на ръководството, отчитайки и начислената обща обезценка на вземанията възлиза на 14 хил. лв. (2020: 8 хил. лв.). Допълнителна информация е представена в Бележка 6.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални натрупани загуби от обезценка. Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличение на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използване на актива, тези разходи се капитализират към стойността му. Другите последващи разходи се признават като текущи при възникването им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи (продължение)

Нематериални активи (продължение)

Амортизацията се начислява на база линейния метод за срока на очаквания полезен живот, който е определен както следва:

	Процент	Години
Търговска репутация	20%	5
Програмен продукт	50%	2

Нематериален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от употребата му. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актив (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива) се включват в печалбата или загубата за годината, в която активът е отписан.

В края на всеки отчетен период Дружеството извършва преглед за обезценка на нематериалните дълготрайни активи, полезния им живот и метода на амортизация. В случай че резултатите се различават съществено от първоначалните приблизителни преценки, се извършват промени в бъдеще.

Дълготрайните материални активи

Дълготрайни материални активи се признават като актив, единствено ако цената на придобиване може да бъде надлежно оценена и е вероятно Дружеството да реализира бъдещи икономически изгоди, свързани с актива. Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, намалена с начислената амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

С последяващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се изчислява по линейния метод за срока на очаквания полезен живот, който е определен както следва:

	Процент	Години
Компютърна техника	50%	2
Транспортни средства	20%	5
Машини, оборудване, апаратура	20%-30%	3.33-5
Други амортизируеми активи	15%	6.67
Подобрение на нает актив	22%	4.5

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други бъдещи икономически изгоди.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актив (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива) се включват в печалбата или загубата за годината, в която активът е отписан.

В края на всеки отчетен период Дружеството извършва преглед за обезценка на нетекущите (дълготрайни) активи, полезния им живот и метода на амортизация. В случай че резултатите се различават съществено от първоначалните приблизителни преценки, се извършват промени в бъдеще.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.2. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи от дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност.

3.3 Финансови инструменти

Дружеството признава финансови активи или пасиви в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти се оценяват при първоначално придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото или полученото вложение, и разходите по извършване на сделката, отнасящи се пряко към придобиването.

Финансовите инструменти, притежавани от Дружеството, са парични средства, вземания от клиенти и доставчици и свързани лица, задължения към доставчици и свързани лица и заеми от свързани лица.

Финансови активи

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, в следните категории: финансови активи държани за търгуване, финансови активи държани до падеж, кредити и вземания, които са възникнали първоначално в предприятието и обявени за продажба. Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за тях вложение, плюс разходите по извършване на сделката.

След първоначално признаване, Дружеството оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождаване, финансовите активи, класифицирани като държани за търгуване и обявени за продажба. Инвестициите, държани до настъпване на падеж, се оценяват по метода на ефективната лихва, а кредитите и вземанията, които нямат фиксират падеж – по амортизирана стойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти и търговски и други вземания.

Вземания от клиенти и доставчици, включително свързани лица

Вземанията се оценяват по себестойност, намалена с обезценка за несъбираеми суми, ако е необходимо. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2021 г. вземанията са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

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

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването им. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ.

Плащанията на данък добавена стойност (ДДС) за 2021 г. и 2020 г. са представени като част от плащанията свързани с търговски контрагенти, в отчета за паричния поток.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.3 Финансови инструменти (продължение)

Финансови активи (продължение)

Обезценка

В края на всеки отчетен период, Дружеството определя дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, ако и единствено ако съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива („събитие за понесена загуба") и това събитие за загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения, неизпълнение или просрочие при изплащането на лихвите или главницата, вероятност да изпаднат в несъстоятелност или друга финансова реорганизация, и, когато очевидни данни показват, че е налице измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са съпоставими с неизпълнения.

За финансови активи, отчитани по амортизируема стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и неговата възстановима стойност, изчислена като сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на коректива сметка и сумата на загубата се признава като текущ финансов разход. Когато за финансов актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, в следните категории: държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и възникнали първоначално в Дружеството.

Финансовите пасиви се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение, плюс разходите по извършване на сделката. След първоначално признаване, Дружеството оценява по амортизируема стойност финансовите пасиви, класифицира като държани до настъпване на падеж, по справедлива стойност – финансовите пасиви, държани за търгуване.

Задължения към доставчици

Търговските задължения се оценяват по себестойност, която е справедливата стойност на възнаграждението, платимо в бъдеще за получени стоки или услуги без значение дали са фактурирани на Дружеството или не.

Заеми и привлечени средства

След първоначално признаване, заемите и привлечените средства се оценяват по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите или загубите се признават в отчета за приходите и разходите, когато задълженията се отписват или обезценяват, както и чрез процеса на амортизация. Амортизируемата стойност се изчислява, като се вземат предвид всички възнаграждения и такси, платени или получени между страните по договора. Амортизацията, получена по метода на ефективния лихвен процент, се включва във финансовите разходи в отчета за приходите и разходите.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.3 Финансови инструменти (продължение)

Отписване на финансови инструменти

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти, единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично е налице при:

(а) реализиране на правата или уреждане на задълженията;
(б) отказ от правата или отменяне на задълженията;
(в) изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Финансов инструмент, който е прехвърлен може да не се отписва, когато (а) Дружеството има право на обратно придобиване и има намерение и възможност да упражни това свое право; (б) Дружеството е едновременно и упълномощено и задължено да закупи обратно или да обезщети за прехвърления финансов актив при условия, които ефективно осигуряват възвращаемост, сходна на тази, която се очаква от финансовия инструмент, без да бъде прехвърлен; (в) прехвърленият финансов инструмент не е свободно достъпен на пазара и Дружеството е запазило в значителна степен всички финансови рискове, свързани с инструмента.

Отписването на финансов инструмент (резултатът от сделката или балансовата стойност на отписания инструмент) се отчита директно в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период. Когато се отписва финансов инструмент, за който има създаден резерв от преоценка, съответстващият резерв се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливата стойност представлява сумата, за която даден актив може да бъде разменен или даден пасив да бъде уреден, в сделка между информирани и желаещи осъществяването на сделката страни, при справедливи пазарни условия.

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на котирани пазарни цели или котировки от дилъри (цени „купува" за дълги позиции и цени "продава" за къси позиции) без да се приспадат разходи по сделката. Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя с помощта на техники за оценяване. Тези техники включват използване на скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент, който е в значителна степен същия; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка.

3.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Разходите за бъдещи периоди се признават за разход на линейна база за срока на предплащане.

3.5 Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени дялове.

3.6 Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се признават в периода, в който са спечелени и когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката и сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.6 Признаване на приходи и разходи (продължение)

Продажби на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача.

Дружеството анализира транзакциите според специфични критерии, за да определи дали действа като принципал или като агент. То е достигнало до заключение, че по отношение на приходите от комисионни от посредничество при продажба на машини Дружеството действа като агент, тъй като:

- Дружеството няма влияние при установяването на цените на крайния продукт;
- печалбата на Дружеството е предварително определена, като обявен процент върху сумата на разходите.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата.

Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване.

Дружеството предлага на своите клиенти възможност за допълнителна (удължена) гаранционна поддръжка, извън срока на стандартната гаранционна поддръжка. Също така Дружеството поема срещу възнаграждение гаранционната поддръжка на стоки продадени на крайни клиенти от други свързани лица.

Приходите от допълнителни гаранционни или абонаментни сервизни услуги се признават на линейна база за срока на договорността с клиента. Предплащанията за тези услуги се отчитат като приходи за бъдещи периоди и се признават в текущ приход за срока на договорността с клиента. Приходите от оказване на посреднически услуги под формата на комисионна се признават при получаване от клиента на рисковете и изгодите от прехвърления актив.

3.7 Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението в неговото начало. Разграничението между финансов и оперативен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа „предимство на съдържанието пред формата".

Основен критерии за класификация като финансов лизинг е прехвърляне на наемателя в значителна степен на всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива. Правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Дружеството като лизингополучател

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив. В началото на лизинговия договор, наетият актив се записва по справедлива стойност или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Общата сума на наемните плащания се отчита като задължение, а разликата между стойността, по която е записан наетия актив (както е посочено по-горе) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещ период.

Последният се признава като текущ финансов разход пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора към общата сума на договорните лизингови плащания.

Лизинговите вноски по договори за оперативен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.8 Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи или пасиви се признават до стойността, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните закони и ставки, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса. Текущият данък от печалбата се изчислява на база облагаемата печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават, както е описано по-долу, по отношение на намаляеми и/ или облагаеми временни разлики към датата на счетоводния баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице бъдеща облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на счетоводния баланс и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна бъдеща облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, срещу която да може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като се касаят едно и също данъчнозадължено предприятие.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

3.9 Валутен риск

Сделките на Дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото, поради което Дружеството не е изложено на риск, свързан с промени на валутните курсове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.10 Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са вземанията от клиенти. Дружеството управлява кредитния риск, като проучва клиентите си и следи текущо експозицията си от търговски вземания.

3.11 Лихвен риск

Задължението, което потенциално излага Дружеството на лихвен риск, са задълженията по финансов лизинг, които съдържат в себе си лихвени плащания. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск в резултат на колебанията на лихвените нива, тъй като лихвеният процент по лизинговите договори е фиксиран.

3.12 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др., според прилаганата система за заплащане на труда в предприятието и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала. Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своето задължение за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход, когато нетните кумулативни непризнати актюерски печалби или загуби в края на предходната отчетна година са превишавали 10% от настоящата стойност на задължението за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране. Актюерските печалби или загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, Дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж.

3.13 Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, включващи икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени.

Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи.

Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове.

Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

3. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет (продължение)

3.13 Провизии (продължение)

Провизия за гаранционно обслужване

Съгласно договори за доставки на стоки Дружеството е задължено да отстранява възникнали повреди в рамките на договорения гаранционен срок след датата на продажба. Калкулирането на провизията за гаранционно обслужване до 31.12.2020 г. се базира на най-добрата преценка на ръководството за разходите, които ще бъдат извършени във връзка с очакваните гаранционни искове от клиенти. Тези разходи се преглеждат периодично и се коригират, ако това е необходимо. От 01.01.2021 г. изчисляването й е на база реални гаранционни мисии (часове вкл. път) на сервизния екип за период от 1 година и калкулирана себестойност на сервизен час съответно за двете основни продуктови линии.

4. Нематериални активи

	Търговска репутация	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:			
В началото на периода	**97**	**2**	**99**
В края на периода	**97**	**2**	**99**
Натрупана амортизация:			
В началото на периода	**(97)**	**(2)**	**(99)**
Начислена през периода	-	-	-
В края на периода	**(97)**	**(2)**	**(99)**
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	**-**	**-**	**-**
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	**-**	**-**	**-**

Напълно амортизирани НА

През текущия отчетен период Дружеството е ползвало активи, които са напълно амортизирани и са с отчетна стойност към 31 декември 2021 г. в размер на 99 хил. лв. (2020 г.: 99 хил. лв.).

5. Дълготрайни материални активи

	Транспортни средства	Компютърно оборудване	Машини и оборудване	Други дълготрайни материални активи	Общо
Отчетна стойност:					
В началото на периода	**424**	**136**	**247**	**240**	**1,047**
На постъпили през периода	44	68	23	-	135
На излезли през периода	-	(20)	-	-	(20)
В края на периода	**468**	**184**	**270**	**240**	**1,162**
Натрупана амортизация:					
В началото на периода	**(299)**	**(98)**	**(180)**	**(154)**	**(731)**
Начислена през периода	(47)	(20)	(46)	(25)	(138)
Отписана през периода	-	19	-	-	19
В края на периода	**(346)**	**(99)**	**(226)**	**(179)**	**(850)**
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	**125**	**38**	**67**	**86**	**316**
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	**122**	**85**	**44**	**61**	**312**

5. Дълготрайни материални активи (продължение)

Към 31.12.2021 г. няма генерирани разходи за придобиване на активи (31.12.2020г.: 0 лв.).

Напълно амортизирани ДМА

През текущия отчетен период Дружеството е ползвало активи, които са напълно амортизирани и са с отчетна стойност към 31 декември 2021 г. в размер на 303 хил. лв. (2020 г.: 169 хил. лв.).

Обезценка на ДМА

Дружеството е определило, че не са налице условия за обезценка на ДМА към 31.12.2021 г. и затова, не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

Други оповестявания

Балансовата стойност на транспортните средства, придобити при условията на договори за финансов лизинг е 121 хил. лв. към 31.12.2021 г. (2020 г.: 122 хил. лв.).

Други дълготрайни материални активи

Другите дълготрайни материални активи включват офис обзавеждане и подобрение на нает актив.

6. Вземания от клиенти и доставчици

	2021 г.	**2020 г**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Вземания от клиенти, бруто	680	757
Начислена обезценка	(14)	(8)
Вземания от клиенти, нето	666	749
Предоставени депозити	13	12
Предоставени аванси	38	5
	717	**766**

Други вземания

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Вземания от подотчетни лица	5	-
Надвнесен корпоративен данък	-	4
	5	**4**

Движение в обезценката

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
На 1-ви януари	8	5
Начисления	6	3
На 31-ви декември	**14**	**8**

7. Стоково-материални запаси

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Резервни части и консумативи	151	156
Стоки – машини за продажба	-	1,404
Общо стоково-материални запаси стойност	**151**	**1,560**

Стоково-материални запаси се отчитат по цена на придобиване вкл. всички разходи за доставка.

8. Парични средства и парични еквиваленти

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Парични средства по банкови сметки в лева	3,128	2,171
Парични средства по банкови сметки във валута	38	4
Други парични средства	364	-
Парични еквиваленти	-	1
	3,530	**2,176**

9. Разходи за бъдещи периоди

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Гаранции	60	87
Застраховки	20	16
Лиценз	7	2
Разходи за реклама	6	-
Финансови разходи	2	3
Самолетни билети	2	-
	97	**108**

10. Записан капитал

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Брой дялове	20,000	20,000
Стойност (в хиляди лева)	20	20
Стойност на дял (в лева)	1	1

11. Провизии за гаранции

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
На 1 януари	52	49
Начислена (Бележка 19)	81	52
Използвана	(28)	(49)
На 31 декември	**105**	**52**

11. Провизии за гаранции (продължение)

Дружеството начислява провизии за бъдещи разходи по гаранционна поддръжка за продадените от него машини. Срокът на гаранционна поддръжка обикновено е 1 година след датата на продажбата.

12. Задължения към финансови институции

Задължения по финансов лизинг

Към 31.12.2021 г. Дружеството има 5 сключени договора за финансов лизинг на транспортни средства –3 с АутоБохемия АД и 2 с Еуратек Финанс АД. След изтичането на договорите, Дружеството има право да закупи транспортните средства предмет на лизинга.

Бъдещите минимални лизингови плащания по финансовите лизинги и наемните договори, взети заедно с настоящата стойност на нетните минимални лизингови плащания са, както следва:

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Финансов лизинг до 1 година	37	28
Общо текущи задължения	**37**	**28**
Финансов лизинг над 1 година и до 5 години	52	60
Общо нетекущи задължения	**52**	**60**
Финансови разходи за бъдещи периоди	(5)	(5)
Настояща стойност на минималните лизингови плащания	**84**	**83**

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Финансов лизинг до 1 година	37	28
Разход за лихва до 1 година	(3)	(2)
	34	**26**
Финансов лизинг над 1 година и до 5 години	52	60
Разход за лихва над 1 година и до 5 години	(2)	(3)
	50	**57**
Настояща стойност на минималните лизингови плащания	**84**	**83**

13. Задължения към доставчици и клиенти

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Задължения към доставчици	25	37
Авансови плащания от клиенти	1,736	1,207
Начислени задължения	9	4
	1,770	**1,248**

14. Данъчни задължения

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Данък върху добавената стойност	256	172
Корпоративен данък	28	-
Данък върху доходите на физическите лица	8	12
Други данъци	5	3
	297	**187**

15. Задължения към персонала

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Неизплатени възнаграждения	65	68
Начисления за неизползван платен годишен отпуск	31	11
Други	-	2
	96	**81**

16. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди в размер на 310 хил. лева към 31.12.2021 г. (2020 г.: 268 хил. лв.) представляват предплатени допълнителни гаранции и годишен абонамент за поддръжка на машини, съгласно договори с клиенти на Дружеството, включително клиенти на свързани лица.

	Към 31.12.2021 г.	Към 31.12.2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Годишен абонамент	142	78
Удължени гаранции	112	112
Пакет инструменти и оборудване	38	71
Обслужване в гаранционен период	18	7
	310	**268**

17. Разходи за материали

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Гориво	43	34
Консумативи за МПС	16	16
Малоценни активи	7	5
Работно облекло	4	2
Офис консумативи	3	4
Инструменти и материали	3	2
Разходи за материали	2	5
Рекламни материали	2	4
	80	**72**

18. Разходи за външни услуги

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Поддръжка и инсталиране на машини и оборудване	640	191
Разпределени разходи от свързани лица	145	138
Счетоводни услуги и консултантски услуги	145	61
IT и софтуерни услуги	142	113
Такси за мениджмънт	131	128
Разходи за обучения	109	88
Наем на офис	91	91
Наем на оборудване	32	29
Разходи за комисионни към свързани лица	29	32
Други външни услуги	20	20
Разходи за панаири и изложби	28	-
Застраховка автомобили	23	24
Банкови такси	22	13
Телефонни услуги и интернет	19	17
Транспортни разходи	13	23
Разходи за реклама	11	9
Застраховка имущество	11	9
Поддръжка на активи	18	9
Разходи за лицензи	6	6
Юридически услуги	5	16
Разходи за пощенски и куриерски услуги	4	3
Преводачески услуги	2	3
	1,646	**1,023**

19. Други разходи

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Себестойност на продадени стоки	7,090	11,446
Разходи за командировки	83	59
Провизии за гаранции (Бележка 11)	81	52
Разходи за удължена гаранция	102	46
Обезценка на стоки	7	8
Представителни разходи	8	3
Обезценка на вземания	7	2
Разходи за брак на активи	-	1
Глоби и неустойки по договори	24	-
Други разходи	11	11
	7,413	**11,628**

20. Разходи за данъци

Разходите за текущи данъци представляват сумата на платимия данък според българското законодателство и законните данъчни ставки. Съгласно българското данъчно законодателство за 2021 г., Дружеството дължи корпоративен данък върху облагаемата печалба в размер на 10%. Приложимата данъчна ставка за изчисляване на отсрочените данъци е 10% за 2021 г. (2020 г. : 10%).

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Текущ разход за данък от печалбата	(59)	(42)
Приход от изменение на отсрочените данъци	10	1
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**(49)**	**(41)**

Ефективната данъчна ставка се изчислява както следва:

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Счетоводна печалба	487	415
Разход за данък от печалбата по приложимата данъчна ставка от 10%	(49)	(42)
Необлагаеми приходи	-	1
Разход за данък от печалбата	**(49)**	**(41)**
Ефективна данъчна ставка	10%	9.88%

Временните разлики и свързаните с тях отсрочени данъци към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. са както следва:

	Счетоводен баланс			
	Намаляеми временни разлики		Актив по отсрочен данък	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
Намаляеми временни разлики и активи по отсрочени данъци				
Провизии и начисления	181	80	18	8
Актив по отсрочен данък, нетно	-	-	**18**	**8**

21. Приходи

	2021 г.	**2020 г.**
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от продажба на стоки	8,741	13,347
Приходи от предоставяне на услуги	2,126	982
	10,867	**14,329**

Дружеството реализира приходи от продажба на стоки (машини и резервни части за машини) и от услуги (сервизно обслужване на машини и комисионни при посредничество).

22. Други приходи

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от обръщане на провизии за гаранции	28	49
Приходи от продажба на активи	2	2
Други приходи	11	2
	41	**53**

23. Сделки със свързани лица

Към 31.12.2021 г. свързани лица за Дружеството са крайната компания-майка Трумпф ГмбХ + Ко. КГ - Германия, пряката компания-майка, която е и единствен собственик - Трумпф Интернационал Бетайлигунгс-ГмбХ - Германия, както и дружества от групата на Трумпф, част от които са изброени по-долу и ключовият управленски персонал.

Търговски вземания

Други свързани лица (под общ контрол)	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Трумпф Веркцоигмашинен ГмбХ	291	-
Трумпф Унгария Кфт	9	0
Трумпф Лейзър и системтехник ГмбХ	27	5
	327	**5**

Търговски задължения

Свързано лице	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Крайна компания-майка		
Трумпф ГмбХ + Ко. КГ	27	22
Други свързани лица (под общ контрол)		
Трумпф Веркцоигмашинен ГмбХ	205	1,101
Трумпф Лейзър и системтехник ГмбХ	103	128
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ	19	38
Трумпф Лейзър ГмбХ	13	34
Трумпф Унгария Кфт	29	11
Трумпф Швайц АГ	1	35
Трумпф Заксен ГмбХ	1	-
	398	**1,369**

Продажби към свързани лица

	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
		хил. лв.	*хил. лв.*
Други свързани лица (под общ контрол)			
Трумпф Веркцоигмашинен ГмбХ	Предоставени услуги	521	144
Трумпф Унгария Кфт	Предоставени услуги	187	5
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ	Предоставени услуги	175	28
Трумпф Лейзър и системтехник ГмбХ	Предоставени услуги	62	107
		945	**284**

23. Сделки със свързани лица (продължение)

Покупки от свързани лица

	Вид сделка	2021 г.	2020 г.
		хил. лв.	*хил. лв.*
Крайна компания-майка			
Трумпф ГмбХ + Ко. КГ	Получени услуги	284	248
Други свързани лица (под общ контрол)			
Трумпф Веркцоигмашинен ГмбХ	Покупка на стоки и получени услуги, покупка на активи и материали	3,974	8,985
Трумпф Лейзър и системтехник ГмбХ	Покупка на стоки и получени услуги, покупка на активи и материали	1,355	1,039
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ	Покупка на стоки	655	2,285
Трумпф Заксен ГмбХ	Получени услуги	203	-
Трумпф Лейзър ГмбХ	Покупка на стоки	179	299
Трумпф Унгария Кфт	Получени услуги, покупка на активи и материали, мениджмънт такси	168	162
Трумпф Щвайц АГ	Покупка на стоки и получени услуги	161	75
Трумпф Веркцоигмашинен Дойчланд Фертриб+Сървисиз ГмбХ	Получени услуги	10	-
Трумпф Макина Санаи Аноним Сиркети	Получени услуги	-	5
		6,989	**13,098**

През 2021 г. Дружеството е отчело възнаграждения и осигуровки на ръководството в размер на 227.хил. лв. (2020 г.: 219 хил. лв.)

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2021 г. (2020 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

24. Поети ангажименти и условни пасиви

Условни пасиви

Към 31 декември 2021 г., са издадени банкови гаранции от името на дружеството на обща стойност 364 хил. лв. (2020 г.: 374 хил. лв.). Дружеството е сключило договор за револвираща многоцелева линия за издаване на банкови гаранции и акредитиви с Уникредит Булбанк АД и е предоставило като обезпечение залог на всички свои настоящи и бъдещи вземания, както и писмо за ангажимент издадено от компанията-майка. Към края на 2021г. Дружеството няма активна кредитна линия (2020 г.: 374 хил. лв.). Издадените банкови гаранции са обезпечени с блокирани собствени парични средства.

24. Поети ангажименти и условни пасиви (продължение)

Повети ангажименти по оперативен лизинг – Дружеството като лизингополучател

Дружеството е сключило следните договори за наем по оперативен лизинг в качеството си на наемател на офис площи:

Договор с Мега Транс ЕООД

През ноември 2021 г. Дружеството преподписва договор за наем на офис помещение в гр. Пловдив за срок до края на 2022 г. Месечната наемна цена е 652 лв. без ДДС.

Договор с Транслог Пропърти Център ЕООД

На 01 юли 2016 г. Дружеството е сключило договор за наем на офис помещение и паркоместа в гр. София за срок от 5 години. Месечната наемна цена е 4,675 лв. без ДДС. През 2019г. е нато допълнително помещение, като сумата на месечния наем е увеличена на 7,068 лв. Дружеството е предоставило на наемодателя депозит на стойност 4,675 лв., който ще бъде възстановен при прекратяване на договора. На 28.06.2021 Дружеството е подписало Анекс за удължаване на срока на договора с 5 години, считано от 01.07.2021.

Към 31 декември бъдещите минимални лизингови вноски по неотменими договори за оперативен лизинг, са както следва:

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
До една година	91	50
От една до пет години	297	-
	388	**50**

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

25. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са риск на паричния поток, ликвиден риск, ценови риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Риск на паричния поток

Дружеството би било изложено на риск на паричния поток при значителни колебания в размера на бъдещи парични потоци по финансови инструменти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно, чрез краткосрочно финансиране от свързани лица.

Ценови риск - Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби, получаване на заеми в чуждестранни валути. Основната част от тези операции се осъществяват в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален.

25. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Ценови риск – Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.25. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност.

Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения.

26. Събития след датата на баланса

След датата на баланса предприятието не определя дадени събития като коригиращи. Предприятието определя като некоригиращо, но изискващо оповестяване събитие военния конфликт Русия – Украйна. На 24 февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна, последван от някои ограничения и санкции, наложени на Русия от Европейския съюз, включително изключване от системата СУИФТ и замразяване на активи на централната банка на Русия. Предприятието не търгува с контрагенти от двете страни и не извършва и не получава плащания от тези страни, което да може да се оцени като очакван пряк ефект от конфликта. Непрекият ефект е засилване на инфлационният натиск в икономическата среда, в която предприятието оперира. Такъв съществува при започналия в края на 2021 г. натиск върху цените на енергоносителите. Поради продължаващото развитие, предприятието не е в състояние да оцени материалния ефект на увеличението. Към момента на одобрението на този отчет управлението не оценява да има влияние върху принципа на действащо предприятие.