СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СТИБИС" ООД
към 31 декември 2021 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума		**РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ**	Бел. №	Сума	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
II. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал	9	55	55
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1020	1047	V.Натрупана печалба от минали години		1 118	889
- земи		694	694	VI. Текуща печалба		981	378
- сгради		326	353	**Общо за раздел А:**		**2 154**	**1 322**
2. Машини, оборудване и други		85	46				
3. Съоръжения и други		154	184				
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане - 207		736	265	**В. Задължения**			
Общо за група II:	4	1 995	1 542	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		507	467
				- до 1 година		461	309
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година		46	158
I. Материални запаси	5			2. Задължения по получени аванси		258	66
1. Стоки		479	350	3. Задължения към доставчици до 1 година		58	408
Общо за група I:		479	350	4. Задължения по договори за финансов лизинг, в т.ч.:		155	94
II. Вземания				- до 1 година		118	24
1. Вземания от клиенти и доставчици		219	277	- над 1 година		37	70
2. Други вземания		279	151	5. Други задължения до 1 година, в т.ч.:		72	33
Общо за група II:	6	498	428	- към персонала		36	17
IV. Парични средства, в т.ч.:				- осигурителни задължения		23	10
- брой		1	48	- данъчни задължения		6	1
- в безсрочни сметки (депозити)		210	4	**Общо за раздел В, в т.ч.:**		**1 050**	**1 068**
Общо за група IV:	7	211	52	до 1 година	10	967	840
Общо за раздел В, в т.ч.:		**1 188**	**830**	над 1 година	11	83	228
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	**21**	**18**				
СУМА НА АКТИВА		**3 204**	**2 390**	**СУМА НА ПАСИВА**		**3 204**	**2 390**

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на "Стибис" ООД на 15 юли 2022 година

Красимира Христова
Управител

Рени Крумова
Съставител, управител на "Конто Консулт" ООД

Приложението от стр. 5 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 28 септември 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СТИБИС" ООД
за 2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		295	249	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		13 253	10 507
а) суровини и материали	13	99	71	а) стоки		12 707	10 094
б) външни услуги	14	196	178	б) услуги		546	413
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	501	385	2. Други приходи		131	44
а) разходи за възнаграждения		422	323				
б) разходи за осигуровки		79	62				
3. Разходи за амортизация		107	106				
4. Други разходи, в т.ч.:	16	11 368	9 365				
а) балансова стойност на продадените активи		11 320	9 327				
Общо разходи за оперативна дейност		12 271	10 105	Общо приходи от оперативна дейност	12	13 384	10 551
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		23	26				
Общо финансови разходи	17	23	26				
Общо разходи		12 294	10 131	Общо приходи		13 384	10 551
Счетоводна печалба		1 090	420				
Разходи за данъци	18	109	42				
Печалба		981	378				
Всичко		**13 384**	**10 551**	**Всичко**		**13 384**	**10 551**

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на "Стибис" ООД на 15 юли 2022 година

Красимира Христова
Управител

Рени Крумова
Съставител, управител на "Конто Консулт" ООД

Приложението от стр. 5 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 28 септември 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СТИБИС" ООД
за 2021 година

Наименование на паричните потоци	текуща година			предходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15886	15102	784	12800	12201	599
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		480	(480)		374	(374)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		16	(16)		79	(79)
Лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		143	(143)		180	(180)
Всичко парични потоци от основна дейност	**15886**	**15741**	**145**	**12800**	**12834**	**(34)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		536	(536)		6	(6)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**536**	**(536)**		**6**	**(6)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5497	5469	28	4062	3981	81
Плащания на задължения по лизингови договори		34	(34)		52	(52)
Парични потоци от лихви, комисионни дивиденти и други подобни		8	(8)		22	(22)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**5497**	**5511**	**(14)**	**4062**	**4055**	**7**
Г. Изменения на паричните средства през периода	**21402**	**21243**	**159**	**16862**	**16895**	**(33)**
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	**52**	-	-	**85**
Е. Парични средства в края на периода	-	-	**211**	-	-	**52**

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на "Стибис" ООД на 15 юли 2022 година

Красимира Христова
Управител

Рени Крумова
Съставител, управител на "Конто Консулт" ООД

Приложението от стр. 5 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 28 септември 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СТИБИС" ООД
за 2021 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**55**							**889**		**378**	**1322**
2. Финансов резултат за текущия период										981	981
3. Разпределяне на печалбата, в т.ч.:								378		(378)	
- за дивиденти								(150)			(150)
4. Други изменения								1			1
5. Салдо в края на отчетния период	55							1118		981	2154
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**55**							**1118**		**981**	**2154**

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на "Стибис" ООД на 15 юли 2022 година

Красимира Христова
Управител

Рени Крумова
Съставител, управител на "Конто Консулт" ООД

Приложението от стр. 5 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 28 септември 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2021

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„СТИБИС" ООД, град Русе (Дружеството) е учредено на 28.03.2005 година и е вписано в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията, рег. № 236/2005 г., ЕИК 117630190, със седалище град Русе, адрес на управление ул. "Ал.Хаджирусет" №10 вх.1 ет.5.

Предметът на дейност на дружеството, който е вписан в Търговския Регистър, е АВТОСЕРВИЗНА ДЕЙНОСТ, ПРОДАЖБА НА НОВИ И УПОТРЕБЯВАНИ АВТОМОБИЛИ И ЧАСТИ ЗА ТЯХ, ТУРИСТИЧЕСКИ И ХОТЕЛИЕРСКИ УСЛУГИ, ОБСЛУЖВАНЕ НА ПАРКИНГИ, ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ, ОБЩЕСТВЕНО ХРАНЕНЕ, ТЪРГОВИЯ - ВЪТРЕШНА И ВЪНШНА, ВНОС И ИЗНОС, КАКТО И ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ, РАЗРЕШЕНИ ОТ ЗАКОНИТЕ НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ.

През 2021 г. Дружеството извършва търговия с леки и лекотоварни автомобили до 3.5 т и резервни части, както и техническо обслужане и ремонт на автомобили.

Дружеството се представлява и управлява от управителите:
Валентин Петков Христов и Красимира Ганчева Христова

Към 31 декември 2021 година собственици на капитала са:
- Валентин Петков Христов, притежаващ 50 % от капитала и
- Красимира Ганчева Христова, притежаваща 50 % от капитала.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Годишните финансови отчети на „СТИБИС" ООД се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.
Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие - дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.6.1. Кредитен риск
Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.6.2. Ликвиден риск
Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.6.3. Лихвен риск
Дружеството е получило парични заеми и потенциално е изложено на риск на паричния поток от промени в лихвения процент. Ръководството не счита, че са налице условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до значителен финансов риск.

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от позициите в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2020 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2021 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	*2021*	*2020*
Сгради	4%	4%
Машини	30%	30%
Съоръжения и други	15%	15%
Автомобили	25%	25%
Компютърно оборудване	50%	50%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2021 г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на конкретно определената стойност, а когато определянето й е невъзможно – по средно претеглена цена.
В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

3.5. Основният капитал представлява капиталът на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Той е на стойност 55 хил. лв. и е внесен в пълен размер.

3.6. Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.7. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализируеми през бъдещи отчетни периоди, се представят като актив в счетоводния баланс.

3.10. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породи необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, кото не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, който произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от сдружението.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата (корпоративен данък) се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, с данъчната ставка 10%.

4. Дълготрайните активи и измененията в тях през периода са представени в следващата справка:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1374			1374	327	27		354	1020
- земи	694			694					694
- сгради	680			680	327	27		354	326
2. Транспортни средства	273	107	162	218	109	45	76	78	140
3. Съоръжения	42	2	4	40	22	8	4	26	14
3. Машини, оборудване и други	125	65		190	79	26		105	85
4. Предоставени аванси и активи в процес на изграждане	265	471		736					736
Общо за група II:	2079	645	166	2558	537	106	80	563	1995
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**2079**	**645**	**166**	**2558**	**537**	**106**	**80**	**563**	**1995**

Транспортните средства, придобити по договори за финансов лизинг, са с балансова стойност 141 хил.лв. (2019 г.: 95 хил.лв.)

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, използвани в дейността, е:

Напълно амортизирани дълготрайни активи	2021	2020
Машини и оборудване	-	63
Транспортни средства	162	32
Стопански инвентар	4	-

Предоставени обезпечения по банкови кредити

За обезпечение на банков кредит е учредена ипотека върху земи и сгради с балансова стойност 1020 хил.лв. (2020 г.: 1 047 хил.лв.).

5. Стоки

	2021	2020
Автомобили	231	279
Резервни части	247	70
Други	1	1
Общо	**479**	**350**

6. Вземания

	2021	2020
Вземания от клиенти и доставчици	219	277
ДДС за възстановяване	143	127
Надвнесен корпоративен данък	-	9
Други	119	
Предоставени гаранции	17	15
Общо	**498**	**428**

7. Парични средства

	2021	2020
Парични средства в лева	13	52
Парични средства във валута	-	-
Общо	**13**	**52**

8. Разходи за бъдещи периоди

	2021	2020
Разходи за застраховки	14	13
Лихви по договор за финансов лизинг	7	5
Общо	**21**	**18**

9. Регистрираният капитал на дружеството се състои от 1100 дяла с номинал 50 лева и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2021 година собственици на капитала са:

- Валентин Петков Христов - 27 500 лв.
- Красимира Ганчева Христова - 27 500 лв.

През 2021 година са изплатени дивиденти на собствениците, в размер 150 хил.лв. (2020 г.: 180 хил.лв.)

10. Краткосрочни задължения

	2021	2020
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	461	309
Инвестиционен кредит	*112*	*112*
Овърдрафт	*349*	*197*
Задължения към доставчици	58	408
Задължения за получени аванси	258	66
Задължения по договори за финансов лизинг	118	24
Задължения към персонала	36	17
Данъчни задължения	6	1
Задължения към социалното осигуряване	23	10
Други	7	5
Общо	**967**	**840**

11. Дългосрочни задължения (над 1 година)

	2021	2020
Задължения по инвестеционен кредит ДСК	46	158
Задължения по договори за финансов лизинг	37	70
Общо	**83**	**228**

Предоставени обезпечения по банкови заеми

- законна ипотека на земи и сгради на Дружеството, с балансова стойност 1020 хил.лв.;
- договор за особен залог върху вземанията за положително салдо по разплащателните сметки на кредитополучателя в банката кредитор.

12. Приходи от дейността

	2021	2020
Приходи от продажба на стоки - автомобили	1 667	6 058
Приходи от продажба на стоки - резерви части	11 040	4 036
Приходи от продажба на услуги	546	413
Приходи от продажба на дълготрайни активи	107	32*
Приходи от наеми и други	24	12*
Общо	**13 384**	**10 551**

*Рекласифицирани са другите приходи, които в предходната 2020 година са представени брутно, завишени със 170 хил. лв.

13. Разходи за материали

	2021	2020
Резервни части и консумативи	67	19
Канцеларски и други материали	12	17
Ел. енергия	19	13
Работно облекло	-	12
Горива	1	7
Рекламни материали	-	3
Общо	**99**	**71**

14. Разходи за външни услуги

	2021	2020
Ремонтни услуги	18	58
Транспортни услуги	71	68
Застраховки	21	24
Съобщителни и административни услуги	19	14
Консултантски услуги	34	7
Други услуги	33	7
Общо	**196**	**178**

15. Разходи за персонала

	2021	2020
Разходи за заплати	422	323
Разходи за осигуровки	79	62
Общо	**501**	**385**

Средносписъчният брой на персонала по категории е:

	2021	2020
Ръководни служители	2	2
Специалисти	10	8
Техници и други приложни специалисти	2	2
Помощен административен персонал	4	4
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	10	10
Общо	**28**	**26**

16. Други разходи

	2021	2020
Балансова стойност на продадени стоки	11 235	9 295
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	85	32
Разходи за данъци и такси	2	10
Отписани вземания	46	28
Общо	**11 368**	**9 365**

*Рекласифицирани са сравнителните данни за балансова стойност на продадените стоки и дълготрайни активи, които в предходната 2020 година са представени брутно, завишени със 170 хил. лв.

17. Финансови разходи

	2021	2020
Разходи за лихви по банкови кредити	15	16
Разходи за банкови такси и комисионни	4	6
Разходи за лихви по финансов лизинг	4	4
Общо	**23**	**26**

18. Данъци от печалбата (корпоративен данък)

	2021	2020
Текущ разход за данъци	109	42
Общо	**109**	**42**

19. Събития след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които да изискват корекция или допълнително оповестяване в настоящия финансов отчет.