ЕЛ СТОМАНА - ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2021 година

Управител: Симеон Борисов Зарев

ЕИК 121434264

Главен счетоводител: **Цветелина Йорданова Димитрова**

Адрес на управление: **гр.София**
бул.Ал.Стамболийски 205

Дата на съставяне: **01.04.2022**

Обслужващи банки: **ТБ Уникредит Булбанк АД**

Одитор: **Стоянка Стефанова Дамянова**
- регистриран одитор

БАЛАНС
на
ЕЛ СТОМАНА - ООД

към 31 декември 2021 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. левя)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Нематериални активи*		
Продукти от развойна дейност	12	15
Общо за група I.	12	15
II. *Дълготрайни материални активи*		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3 553	3 746
- земи	1 390	1 410
- сгради	2 163	2 336
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 891	2 146
Съоръжения и други	155	89
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	1 776	1 758
Общо за група II.	7 375	7 739
IV. *Дългосрочни финансови активи*		
Акции и дялове в предприятия от група	2 754	2 754
Общо за група IV.	2 754	2 754
Общо за раздел "А"	10 141	10 508
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Материални запаси*		
Продукция и стоки, в т.ч.	1 740	98
- стоки	1 740	98
Общо за група I.	1 740	98
II. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4 312	1 119
Вземания от предприятия от група в т.ч.	923	1 009
Други вземания, в т.ч	5 848	6 397
Общо за група II.	11 083	8 525
III. *Инвестиции*		
Други инвестиции	9	9
Общо за група III.	9	9
IV. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой	8	29
- в безсрочни сметки (депозити)	15	181
Общо за група IV.	23	210
Общо за раздел "Б"	12 855	8 842
В. Разходи за бъдещи периоди	2	7
Сума на активa (А+Б+В)	22 998	19 357

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. левя)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	24	24
II. *Допълнителен капитал*	510	510
III. *Резерви*		
Други резерви	574	574
Общо за група III.	574	574
IV. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	6 691	7 229
Общо за група IV.	6 691	7 229
V. *Текуща печалба (загуба)*	719	443
Общо за раздел "А"	8 518	8 780
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	4 451	4 571
- до 1 година	3 536	3 239
- над 1 година	915	1 332
Задължения към доставчици, в т.ч.	5 247	760
- до 1 година	5 240	735
- над 1 година	7	25
Други задължения, в т.ч.	3 782	4 246
- до 1 година	2 945	3 409
- над 1 година	837	837
- Към персонала в т.ч.	35	24
-- до 1 година	35	24
- Осигурителни задължения, в т.ч.	10	10
-- до 1 година	10	10
- Данъчни задължения, в т.ч.	92	312
-- до 1 година	92	312
- Други /необхвянати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	3 645	3 900
-- до 1 година	2 808	3 063
-- над 1 година	837	837
Общо за раздел "Б"	13 480	9 577
- до 1 година	11 721	7 383
- над 1 година	1 759	2 194
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	1 000	1 000
- финансирания	997	997
- приходи за бъдещи периоди	3	3
Сума на пасива (А+Б+В)	22 998	19 357

Дата на съставяне: 01.04.2022 година

Ръководител: Симеон Борисов Зарев

Съставител: Цветелина Йорданова Димитрова

Заверил съгласно одиторски доклад
Стоянка Стефанова Дамянова
Регистриран одитор
Дата: 11.05.2022г.

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЕЛ СТОМАНА - ООД

за 2021 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	929	509
а) суровини и материали	187	164
б) външни услуги	742	345
2. Разходи за персонала, в т.ч.	487	479
а) разходи за възнаграждения	421	420
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	66	59
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	454	469
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и	454	469
- разходи за амортизация	454	469
- разходи от обезценка		
4. Други разходи, в т.ч.	31 110	27 478
а) балансова стойност на продадените активи	30 992	26 891
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	32 980	28 935
I. Финансови разходи		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително	13	18
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	12
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	117	174
разходи, свързани с предприятия от група		22
Общо финансови разходи (5+6)	130	192
7. Печалба от обичайна дейност	799	492
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	33 110	29 127
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	799	492
9. Разходи за данъци от печалбата	80	49
10. Печалба (10-9)	719	443
Всичко (Общо разходи +9+10)	33 909	29 619

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	33 732	29 434
а) стоки	33 582	29 287
б) услуги	150	147
2. Други приходи, в т.ч.	59	31
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	33 791	29 465
I. Финансови приходи		
3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи	103	150
- приходи от предприятия от група	14	18
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	15	4
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	15	4
Общо финансови приходи (3+4)	118	154
Общо приходи (1+2+3+4)	33 909	29 619
Всичко (Общо приходи)	33 909	29 619

Дата на съставяне: 01.04.2022 година

Ръководител:
Симеон Борисов Зарев

Съставител:
Цветелина Йорданова Димитрова

ЕЛ СТОМАНА ООД

Заверил съгласно одиторски доклад
Стоянка Стефанова Дамянова
Регистриран одитор
Дата: 11.05.2022г.

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ЕЛ СТОМАНА - ООД

за 2021 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	37 086	35 771	1 315	35 956	34 558	1 398
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		470	(470)		383	(383)
Платени и възстановени данъци от печалбата		49	(49)		61	(61)
Плащания при разпределения на печалби		932	(932)			
Други парични потоци от основна дейност	2 604	2 415	189	1 011	1 826	(815)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	39 690	39 637	53	36 967	36 828	139
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	(16)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		16	(16)		1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 946	2 066	(120)	1 648	1 530	118
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	25	124	(99)	32	222	(190)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност	3	6	(3)	2	5	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 974	2 198	(224)	1 682	1 759	(77)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	41 664	41 851	(187)	38 649	38 588	61
Д. Парични средства в началото на периода			210			149
Е. Парични средства в края на периода			23			210

Дата на съставяне: 01.04.2022 година

Ръководител:
Симеон Борисов Вълов

Съставител:
Цветелина Йорданова Димитрова

Заверил съгласно одиторски доклад
Стоянка Стефанова Дамянова
Регистриран одитор
Дата: 11.05.2022г.

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЕЛ СТОМАНА - ООД
за 2021 година

(хил. лева)

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 особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	24	510					574	7 229		443	8 780
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	24	510					574	7 229		443	8 780
3. Финансов резултат за текущия период										719	719
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(981)			(981)
- за дивиденти								(981)			(981)
5. Други изменения в собствения капитал								443		(443)	
6. Салдо към края на отчетния период	24	510					574	6 691		719	8 518
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	24	510					574	6 691		719	8 518

Дата на съставяне: 01.04.2022 година

Ръководител:
Симеон Борисов Ларев

Съставител:
Цветелина Йорданова Димитрова

Заверил съгласно одиторски доклад
Стоянка Стефанова Дамянова
Регистриран одитор
Дата: 11.05.2022г.

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

ЕЛ СТОМАНА - ООД

към 31 декември 2021 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка: Увеличение	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	24			24			24	10	2		12			12	12
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	24			24			24	10	2		12			12	12
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	5 958		20	5 938			5 938	2 213	172		2 385			2 385	3 553
- земи	1 410		20	1 390			1 390	x	x	x	x	x	x	x	1 390
- сгради	4 548			4 548			4 548	2 213	172		2 385			2 385	2 163
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 693		30	2 663			2 663	547	255	30	772			772	1 891
3. Съоръжения и други	401	88	36	453			453	309	25	36	298			298	155
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 758	18		1 776			1 776								1 776
Общо за група II	10 810	106	86	10 830			10 830	3 069	452	66	3 455			3 455	7 375
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	2 754			2 754			2 754	x	x	x	x	x	x	x	2 754
Общо за група III	2 754			2 754			2 754	x	x	x	x	x	x	x	2 754
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	13 588	106	86	13 608			13 608	3 079	454	66	3 467			3 467	10 141

Дата на съставяне: 01.04.2022 година

Ръководител: Симеон Борисов Зарев

Съставител: Цветелина Парданова Димитрова

ЕЛ СТОМАНА ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2021

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ЕЛ Стомана " ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к. 1309 ,бул. " Ал.Стамболийски" 205, съдебна регистрация на дружеството е по ф.д N 9012 от 1997 с решение на Софийски градски съд 1 / 07.07.1997
ЕИК 121434264
ДДС № BG121434264

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 24 000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:

1. Симеон Борисов Зарев — бр. Дялове – 66.66 %
2. Георги Борисов Зарев — бр- дялове - 33.33 %

Дружеството се управлява и представлява от двама управители – заедно и поотделно

Към 31.12.2021 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 17 работници и служители

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извършване на Търговия на едро с метали и метални отпадъци в София и страната. Всички данни във финансовия отчет за 2021 г. и сравнителната информация за 2020 г. са представени в в хиляди левове.. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 01.04.2022 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителите на дружеството 01.04.2022

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти НССпри спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2021 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.
Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години..През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2021 г. и сравнителната информация за 2020 г. са представени в в хиляди левове.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев.С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за перио-да на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свърза-ни с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължа-ване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подо-бряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разхо-ди или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълго-трайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденитe от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	20 %
▪ Автомобили	15%
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен немате-риален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5 Финансови активи

2.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали пръвоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване
Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието
Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетовод-ния баланс в категорията на „търговски и други вземания" и парични средства и парични еквива-ленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба
Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, некласифицирани в никоя друга категория.Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.
Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката.Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите.Печалбите и загубите, произтичащи от преоценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи" или „Други лихви и финансови приходи" за периода, през който са възникнали.

Приходите от лихви и дивиденти от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи", когато Дружеството придобие право да получи плащане

2.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества, са пред-ставени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дру-жества не се търгуват на активен пазар. Това обстоятелство не дава въз-можност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции и дялове . Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции и дялове чрез други оценъчни методи. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин . Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроиз-водствени разходи.Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове.В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2021 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коригиращ сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на

обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията" Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия".

2.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.11. Основен капитал и резерви

ЕЛ СТОМАНА ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен", но тъй като дружественият договор предвижда такава възможност, са създадени други резерви, като размерът и

редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание на съдружниците.

През 2021 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2021 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2020 г. ставката е също 10 %).
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2021 г. Дружеството не е признало активи и пасиви по отсрочени данъци.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

Към 31.12.2021 не са начисляване провизии, тъй като ръководството приема, че тази сума е незначителна и няма да повлияе на резултата

2.17. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатацион-ните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингопо-лучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга.

Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще .

2.20.2.Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби.

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др.

Към 31.12.2021 г. ръководството е направило преглед на инвестициите в дъщерни дружества и на инвестициите "на разположение и за продажба" и на база на информацията за тези инвестиции, с която разполага е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

2.20.3.Последваща обезценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Притежаваните от дружеството акции в публични дружества, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, на база на "средни цени" за търговията на тези акции в съответния месец.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2021	*2020*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажби на стоки	33 582	29 287

Общо	**33 582**	**29 287**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021 *BGN '000*	*2020* *BGN '000*
Приходи от продажба на ДМА	48	29
Приходи от услуги	150	147
Други приходи	11	2
Общо	**209**	**178**

5.БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ И ДРУГИ РАЗХОДИ

	2021 *BGN '000*	*2020* *BGN '000*
Балансова стойност на продадените стоки	30 992	26 891
Общо	**30 992**	**26 891**

ДРУГИ РАЗХОДИ	*2021* *BGN '000*	*2020* *BGN '000*
Други материали	27	27
Отписани вземания по давностен срок	19	11
Загуба от прехвърлени дялове УСО		549
Брак стоки	72	
Общо	**118**	**587**

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2021 *BGN '000*	*2020* *BGN '000*
Дребен инвентар	20	6
Ремонт и гориво автомобили	100	59
Разходи за горива и енергия	30	17
Канцеларски материали	2	3
Ремонт на МДА	6	6
Ремонт офис	3	30
Ремонт имот – Тодор Александров	6	11
Други материали	20	32
Общо	**187**	**164**

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021 *BGN '000*	*2020* *BGN '000*
Охрана	3	2
Комуникации (телефон, факс, поща)	8	8
Абонаменти	2	2
Застраховки и данъци-автомобили	27	23
Транспорт	104	109

Данъци и такси	33	39
Наеми	79	18
Комисионни	355	
Одит на финансов отчет	9	9
Други	122	135
Общо	**742**	**345**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021 BGN '000	*2020 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	421	420
Вноски по социалното осигуряване	66	59
Общо	**487**	**479**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2021 BGN '000	*2020 BGN '000*
Отчет за приходите и разходите	799	492
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	797	493
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	80	49
ОБЩО	**80**	**49**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение.Те са с балансова стойност към 31.12.2021 г 7 375 хил.лв. /7 739 хил.лв. към 31.12.2020/.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДНМА са представени в самостоятелно приложение.Те са с балансова стойност към 31.12.2021 г 12 хил.лв. /15 хил.лв. към 31.12.2020 г./.

12. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Име	*Страна*	*31.12.2021 BGN '000*	*31.12.2020 BGN '000*	*% на участие*
Нипроруда АД	България	949	949	91
„ШЕЗ" ЕООД	България	229	229	100
Сити Голд Майл	България	1576	1576	100
Общо		**2754**	**2754**	

Дружеството притежава :

- 91 % от акциите на Нипроруда АД на стойност 949 хил.лева 584213 бр.,
- 100 % от дяловете на „ШЕЗ" ЕООД – 229 хил.лева,
- 100 % - Сити Голд Майл ЕООД – 1 576 хил.лева

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2021 *BGN '000*	*31.12.2020* *BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	4199	995
Аванси на доставчици	*113*	*124*
ДДС	347	
Вземания от прдприятия в групата	923	-
Вземания по предоставени тъговски заеми	5474	5999
Други	27	398
Предплатени разходи за бъдещи периоди	2	7
Общо	**7523**	**7523**

Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

-Застраховки и данъци автомобили	– 1 хил. лв.
-Абонамент	- 1 хил.лв

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

Вземанията предприятия от група са от:

	31.12.2021 *BGN '000*	*31.12.2020* *BGN '000*
Нипроруда АД		37
ШЕЗ ЕООД	620	682
Сити Голд Майл ООД	303	290
Общо	**923**	**1009**

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021 *BGN '000*	*31.12.2020* *BGN '000*
Парични средства в брой	8	29
Парични средства в разплащателни сметки	15	181
Общо	**23**	**210**

Наличните към 31 декември 2021 г. парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в: Уникредит Булбанк АД, Райфайзенбанк АД

Паричните средства / общо за каса и банка /са разпределени:

• в лева – 12 х. лв. (31.12.2020 г.:69 хил.лв.)
Във валута – 11 хил.лева

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Основен капитал	24	24
Други резерви	574	574
Допълнителен капитал	510	510
Неразпределена печалба	6691	7229
Текуща печалба /загуба/	719	443
Общо	**8518**	**8 780**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Краен срок на погасяване	Лихвен процент	*31.12.2021 BGN '000*	*31.12.2020 BGN '000*
Дългосрочен револвиращ кредит Уникредит Булбанк АД до 600000 евро от 10.02.2009	30.05.2026	1,46	1173	1173
Дългосрочен инвестиционен кредит Уникредит Булбанк АД от 09.11.2016	15.12.2026	1,46	796	956
Дългосрочен инвестиционен кредит Уникредит Булбанк АД от 09.11.2016	09.01.2024	1,46	536	793
Краткосрочен кредит (Кредитна линия) Уникредит Булбанк АД от 09.11.2016			1 946	1 649
Общо			4451	4571

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
задължения към доставчици	5247	760
задължения в т.ч.:	**8233**	**8 817**
задължения към финансови предприятия	4451	4 571
други задължения	3782	4246
Общо	**13480**	**9577**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

В другите задължения се включват:

18.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021	*31.12.2020*

	BGN '000	*BGN '000*
Корпоративен данък	56	26
ДДС		273
Данъци върху доходите на физическите лица	5	6
Данъци при източника и други данъци	31	7
Общо	**92**	**312**

18.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2021 *BGN '000*	*31.12.2020* *BGN '000*
Текущо задължение за възнаграждения	35	24
Задължения за социални осигуровки	7	6
Задължения за здравно осигуряване	3	4
Общо	**45**	**34**

18.3. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са задължения по получени парична помощ и дългосрочен заем от нефинансови предприятия, начислени лихви по тях и задължения по депозити по наем.

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/ , политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условияа. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1. "ЕЛ СТОМАНА" ООД
е свързано лице чрез ключов управленски персонал с "Метал Комплект 97" ООД, "Елиа" АД
"Нипроруда" АД, "Електрис" ЕООД, "Електрис 2012" ЕООД, "ШЕЗ" ЕООД, "Ескадра" ЕООД
"Заре България" АД, "Геострой Електро" ООД, "Стомана Груп" ООД, "Сити Голд Майл"
"Ученически спортен отдих" ЕООД, Симеон Симеонов Зарев, Кинетид - ООД

20.1.През 2021 г. са извършени следните сделки със свързани лица :

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и Метал Комплект 97" ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Получен заем	269 729.87	269 729.87	-	269 729.87
2.Лихви-получен заем 2021	1 168.42	1 168.42		1 168.42
ВСИЧКО	**270 898.29**	**270 898.29**	**-**	**270 898.29**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Елиа" АД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Продажба услуга-наем	130 176.00	35 400.00	35 400.00	-
2.Покупка стоки	4 396 480.99	607 233.69		607 233.69
3.Получен заем	2 484 841.99	2 484 841.99		2 484 841.99
4.Лихви заем 2021	33 633.76	33 633.76		33 633.76
ВСИЧКО	**7 045 132.74**	**3 161 109.44**	**35 400.00**	**3 125 709.44**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Нипроруда" АД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка услуги	7 428.00	-	-	-
2.Даден заем				
3.Лихви заем 2021	354.78	354.78	354.78	
ВСИЧКО	**7 782.78**	**354.78**	**354.78**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Електрис" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка материали	1 500.00	1 500.00	-	1 500.00
2.Продажба услуга-наем	18 720.00	1 560.00	1 560.00	-
3.Даден заем заем	440 000.00	440 000.00	440 000.00	
4.Лихви заем 2021	59 608.17	59 608.17	59 608.17	
ВСИЧКО	**519 828.17**	**502 668.17**	**501 168.17**	1 500.00

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "ШЕЗ" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева

1.Покупка услуга-наем	2 880.00	-	-	-
2.Даден заем	539 000.00	539 000.00	539 000.00	
3.Лихви заем 2021	80 982.68	80 982.68	80 982.68	
ВСИЧКО	**622 862.68**	**619 982.68**	**619 982.68**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Ескадра" ЕООД

Вида на сделката	**Стойност лева**	**Салдо лева**	**Вземане лева**	**Задължение лева**
1.Даден заем	7 800.00	7 800.00	7 800.00	
2.Лихви заем 2021	3 678.76	3 678.76	3 678.76	
ВСИЧКО	**11 478.76**	**11 478.76**	**11 478.76**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Заре България" ЕООД

Вида на сделката	**Стойност лева**	**Салдо лева**	**Вземане лева**	**Задължение лева**
1.Даден заем	692 121.49	492 121.49	692 121.49	
2.Лихви заем 2021	176 764.43	176 764.43	176 764.43	
ВСИЧКО	**868 885.92**	**668 885.92**	**868 885.92**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Стомана Груп" ООД

Вида на сделката	**Стойност лева**	**Салдо лева**	**Вземане лева**	**Задължение лева**
1.Покупка стоки	4 865 101.15	474 727.50		474 727.50
2.Даден заем	1 175 408.61	1 175 408.61	1 175 408.61	
3.Лихви заем 2021	227 532.07	227 532.07	227 532.07	
ВСИЧКО	**6 268 041.83**	**1 877 668.18**	**1 402 940.68**	**474 727.50**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Сити Голд Майл" ЕООД

Вида на сделката	**Стойност лева**	**Салдо лева**	**Вземане лева**	**Задължение лева**
1.Даден заем	283 900.00	283 900.00	283 900.00	
2.Лихви заем 2021	19 090.77	19 090.77	19 090.77	
ВСИЧКО	**302 990.77**	**302 990.77**	**302 990.77**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Електрис 2012" ЕООД

Вида на сделката	**Стойност**	**Салдо**	**Вземане**	**Задължение**

	лева	лева	лева	лева
1.Даден заем	1 480 855.57	1 480 855.57	1 480 855.57	
2.Лихви заем 2021	305 863.76	305 863.76	305 863.76	
ВСИЧКО	**1 786 719.33**	**1 786 719.33**	**1 786 719.33**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Геострой Електро" ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Получен заем	500.00	500.00	500.00	
2.Лихви заем 2021	5.64	5.64	5.64	-
ВСИЧКО	**505.64**	**505.64**	**505.64**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и Кинетид - ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	53 500.00	53 500.00	53 500.00	
2.Лихви заем 2021	6 907.94	6 907.94	6 907.94	
ВСИЧКО	**60 407.94**	**60 407.94**	**60 407.94**	**-**

ВСИЧКО ВЗЕМАНИЯ **5 590 834.67**
ВСИЧКО ЗАДЪЛЖЕНИЯ **3 872 835.23**

20.2. През 2020 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и Метал Комплект 97" ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	1 284 000.00	-	-	-
2.Лихви-даден заем 2020	15 720.13	-	-	-
3.Получен заем	200 000.00	-	-	200 000.00
4.Лихви-получен заем	11.25	11.25		11.25
5.Покупка дялове	1 575 450.00	345 729.87		345 729.87
ВСИЧКО	**3 075 181.38**	**345 741.12**	**-**	**545 741.12**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Елиа" АД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Продажба услуга-наем	130 176.00	-	-	-
2.Продажба машини	35 400.00	35 400.00	35 400.00	
2.Покупка стоки	4 137 457.55	362 082.24		362 082.24
3.Получен заем	2 459 841.99	2 459 841.99		2 459 841.99

4.Лихви заем 2020	52 921.39	52 921.39		52 921.39
ВСИЧКО	**6 815 796.93**	**2 910 245.62**	**35 400.00**	**2 874 845.62**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Нипроруда" АД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка НДА	18 600.00	-	-	-
2.Даден заем	23 160.00	23 160.00	23 160.00	
3.Лихви заем 2020	1 778.99	14 228.16	14 228.16	
ВСИЧКО	**43 538.99**	**37 388.16**	**37 388.16**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Електрис" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка материали	5 849.46	-	-	-
3.Продажба услуга-наем	21 180.00	-	-	-
5.Даден заем заем	470 000.00	470 000.00	470 000.00	
6.Лихви заем 2020	9 720.77	52 251.01	52 251.01	
ВСИЧКО	**506 750.23**	**522 251.01**	**522 251.01**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "ШЕЗ" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка услуга-наем	2 880.00	-	-	-
2.Даден заем	609 522.41	609 522.41	609 522.41	
3.Лихви заем 2020	13 184.16	72 287.29	72 287.29	
ВСИЧКО	**625 586.57**	**681 809.70**	**681 809.70**	**-**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Ескадра" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	7 100.00	7 100.00	7 100.00	
2.Лихви заем 2020	143.71	3 560.57	3 560.57	
ВСИЧКО	**7 243.71**	**10 660.57**	**10 660.57**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Заре България" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	621 921.49	621 921.49	621 921.49	
2.Лихви заем 2020	12 798.97	167 812.16	167 812.16	
ВСИЧКО	**634 720.46**	**789 733.65**	**789 733.65**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Стомана Груп" ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Покупка услуга-наем	18 576.00	-	-	-
2.Покупка стоки	207 397.08	169 682.46		169 682.46
2.Даден заем	1 774 408.61	1 774 408.61	1 774 408.61	
3.Лихви заем 2020	36 620.52	203 389.01	203 389.01	
ВСИЧКО	**2 037 002.21**	**2 147 480.08**	**1 977 797.62**	**169 682.46**

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Сити Голд Майл" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	275 900.00	275 900.00	275 900.00	
2.Лихви заем 2020	3 448.01	13 772.47	13 772.47	
ВСИЧКО	**279 348.01**	**289 672.47**	**289 672.47**	-

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "Електрис 2012" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	1 480 855.57	1 480 855.57	1 480 855.57	
2.Лихви заем 2020	30 013.90	282 362.58	282 362.58	
ВСИЧКО	**1 510 869.47**	**1 763 218.15**	**1 763 218.15**	

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и "УСО" ЕООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Получен заем	199 232.08			
2.Лихви заем 2020	4 103.44	-	-	-
ВСИЧКО	**203 335.52**	-		-

Извършени сделки между "Ел Стомана" ООД и Кинетид - ООД

Вида на сделката	Стойност лева	Салдо лева	Вземане лева	Задължение лева
1.Даден заем	53 000.00	53 000.00	53 000.00	
2.Лихви заем 2020	1 091.60	6 060.20	6 060.20	
ВСИЧКО	**54 091.60**	**59 060.20**	**59 060.20**	-

ВСИЧКО ВЗЕМАНИЯ **6 166 991.53**

ВСИЧКО ЗАДЪЛЖЕНИЯ **3 590 269.20**

21.Възнагарждения на административно- управленския персонал

На съдружниците през 2021 са изплатени възнаграждения за положен личен труд в размер общо 76 хил.лева.

22. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

На 24.02.2022г. започнаха военни операции на територията на Украйна. Войната между Русия и Украйна оказа съществено влияние върху икономическата активност и инфлацията с по-високи цени на енергоносителите и суровините, нарушаване на международната търговия и по-слаба увереност. Тежестта на тези последици ще зависи от развитието на конфликта, от ефекта на настоящите санкции и от евентуалното въвеждане на нови мерки. Финансовите санкции срещу Русия, сред които и изключване на някои руски банки от SWIFT, не причиниха недостиг на ликвидност.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционираните субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

Като взе предвид крайно несигурната среда, ръководството на Ел Стомана – ООД своевременно реагира като редуцира до миниум салдата по руски кореспонденти, въпреки че не са в списъка с изключените от системата на SWIFT . В баланса на Ел Стомана- ООД няма активи деноминирани в руски рубли.

Ел Стомана-ООД е предприятие, което:

- Няма дъщерни дружества, клонове или други инвестиционни операции: инвестиции в акции, облигации или други инструменти в Украйна, Русия или Беларус;
- няма отношения с доставчици и/или клиенти (свързани предприятия или трети лица) в Украйна, Русия или Беларус;
- Няма наличие на пряка или непряка компания-майка в една от тези страни;
- няма отношения с руски банки, с Украйна или Русия или Беларус.

Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост.

Ръководството на Ел Стомана -ООД извърши оценка на текущите и потенциалните ефекти от събитията, описани по-горе като се очаква ефектите да бъдат несъществени.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно ефектите, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и например, че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Ръководството на Ел Стомана – ООД счита, че към момента на одобрение на финансовия отчет за 2021г. не са налице индикации, застрашаващи принципа на действащо предприятие.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2021 година.
Настоящият финансов отчет е изготвен на 01.04.2022 г.

Датата на одиторска заверка е 11.05.2022 г.
След датата на съставяне на настоящият годишен финансов отчет за 2021 г. не са настъпили съществени събития с коригиращ характер. По-важните събития с некоригиращ характер, които следва да се отчетат или оповестят в него са следните:

Стартиралите на 24.02.2022 г. военни действия на Русия срещу Украйна. Това форсмажорно събитие, разглеждано като некоригиращо събитие по смисъла на МСС 10, което в кратки срокове драматично промени обичайната икономическа и финансова дейност в двете страни, а индиректно и в страните от ЕС, включително и в България, се очаква да повлияе неблагоприятно върху операциите и финансовото състояние на Дружеството, в частност върху последващата оценка на притежаваните от него финансови активи. Поради непредсказуемата динамика в развитието на военния конфликт и изключително голямата несигурност от това, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на потенциалния финансов ефект от това събитие.

Дата на съставяне на ГФО
01.04.2022

Съставител:
/Цветелина Йорданова Димитрова/

Ръководител:
/Симеон Борисов Зарев/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЕЛ СТОМАНА" ООД ЗА 2021 г.

Отчетът за управлението е разработен в съответствие с чл.39,от Закона за счетоводството.

1.Преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове пред които е изправено.

През 2021 г. капитала на „Ел Стомана" ООД е 24 000 /двадесет и четири хиляди/ лева, разпределен между съдружниците, както следва:

-Симеон Борисов Зарев – 66,66 %

-Георги Борисов Зарев – 33.33 %

Основният предмет на дейност на дружеството е:

"Търговия с метали и метални отпадъци, вътрешен и международен транспорт, външна и вътрешна търговия, търговско представителство и посредничество, изграждане и реконструкция на комплексни обекти и извършване на строително-монтажна и ремонтна работа, спедиторска и комисионна дейност, производство и реализация на промишлена и селскостопанска продукция."

Фирмената политика е насочена към максимално подобряване условията на труд, по-добро обслужване на клиентите, осигуряване на достатъчно договори за работа, които да обезпечат заетостта на персонала.

Резултати от дейността и състоянието на дружеството

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводно записване и извършва автоматизирана обработка на счетоводната информация чрез програмните продукти на „Контико И" ООД.

Счетоводната политика е разработена при спазване на принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Прилага се линейният метод на амортизация, както амортизационните норми по категории активи са съобразени с данъчно признатия размер на амортизациите съгласно чл.55 на ЗКПО.

Приложният метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по среднопретеглена цена.

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

А.АКТИВИ

Със заповед на Управителя от 01.12.2021 г. се извърши инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи, паричните средства и разчетите на дружеството.

Активите към 31.12.2021 г. са общо 22 998 хил.лева и имат следната структора:

1.Дълготрайни активи – 10 141 хил.лева

2.Краткотрайни активи – 12 855 хил.лева

3.Разходи за бъдещи периоди 2 хил.лева

В края на годината общата балансова стойност на нематериалните дълготрайни активи възлиза на 12 хил.лева разпределени по групи както следва:

-търговска марка - 12 хил.лева

В края на годината общата балансова стойност на материалните дълготрайни активи възлиза на 7 375 хил.лева разпределени по групи както следва:

-Земи - 1 390 хил.лева

-Сгради - 2 163 хил.лева

-Машини - 1 891 хил.лева
-Съоръжения - 32 хил.лева
-Транспортни средства - 84хил.лева
-Стопански инвентар - 39 хил.лева
-Разходи за прид.на МДА- 1 776 хил.лева

Общият размер на дългосрочните финансови активи е 2 754 хил.лева като тяхната структора е следната:

-Дялове и участия в:
-дъщерни предприятия /"Нипроруда"АД/ - 949 хил.лева
-дъщерни предприятия /Сити Голд Майл - ЕООД/ – 1 576 хил.лева
-дъщерни предприятия /ШЕЗ – ЕООД/ - 229 хил.лева

Общият размер на краткотрайните активи е 12 855 хил.лева като тяхната структора е следната:

-Стоки - 1 740 хил.лева
-Вземания от свързани предприятия - 923 хил.лева
-Вземания от клиенти и доставчици - 4 312хил.лева
-Вземания от предоставени търг.заеми - 5 474 хил.лева
-Други краткоср.вземания - 374 хил.лева
-Краткосрочни ценни книжа - 9 хил.лева
-Парични средства - 23 хил.лева

Вземанията от свързани предприятия са от „ШЕЗ" ЕООД – 620 хил.лева; „Сити Голд Майл" ЕООД – 303 хил.лева ;

Вземанията от доставчици по аванси са в размер на 113 хил.лева и са формирани от авансови плащания към доставчици по договори.

Вземанията от клиенти са в размер на 4 199 хил.лева, като длъжници са: Асарел Медет – АД – 2122 лв; „Дънди Прешъс Металс Челопеч" ЕАД – 620 хил.лева, Върба Батанци" АД – 64 хил.лева, Геотрейдинг – АД – 818 хил.лева; "Steelmet" LLC – 118 хил.лева; Родопи и Еко Проджет – ООД - 57 хил.лева; Дънди Прещъс Маталс Крумовград – ЕООД – 182 хил.лева; Контур Глобал Марица Изток 3–АД - 82 хил.лева други – 4 хил.лева; Bulmak 2016 Docel – 96 хил.лева; Елиа – АД – 35 хил.лева; Елелктрис – ЕООД – 1 хил.лева

Разходите за бъдещи периоди са 2 хил.лева и предсавляват Застраховки за автомобили за 2022 г – 1 хил.лева., абонамент 2022 – 1 хил.лева

Б.ПАСИВ

Собствения капитал на дружеството възлиза в края на 2021 г на 8 518 хил. лева и има следната стуктора:

-Основен капитал - 24 хил.лева
-Допълнителен капитал - 510 хил.лева
-Други резерви - 574 хил.лева
-неразпределена печалба -6 691 хил.лева
-Печалба от текущата година - 719 хил.лева

В сравниние с 2020 г. собствения капитал като цяло е увеличен с 719 хил. лева, което представлява печалба за 2021 година

Печалбата от 2020 е отнесена за увеличение на неразпределената печалба от минали години.

Ел Стомана – ООД има следните дългосрични задължения в размер на 1759 хил. лева:

- Заем от Сигра ООД - 837 хил.лева
-Лизинг автомобил - 7 хил.лева
-Задължения към финансови предприятия - 915 хил.лева

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 11 721 хил.лева като по своята структора те са:

-Задължения към финансови предприятия -3 536 хил.лева
-Задължения към доставчици и клиенти - 5 240 хил.лева
-Задължения към персонала - 35 хил.лева
-Задължения към осиг.предприятия - 10 хил.лева
-Данъчни задължения - 92 хил.лева
-Други задължения -2 808 хил.лева

Ел Стомана – ООД ползва следните банкови заеми
ТБ Уникредит Булбанк овърдрафт – 1 946 хил.лева
ТБ Уникредит Булбанк – евро- 1 173 хил.лева
ТБ Уникредит Булбанк – инвестиционен - 1 332 хил.лева

Задълженията към доставчици са в размер на 5 240 хил.лева.

Задълженията към персонала представляват начислени заплати за декември 2021г., които са изплатени през м.Януари 2022 г

Данъчните задължения са: Корпоративен данък по ГДД за 2021 – 56 хил.лева; дължим данък общ доход по възнагражденията на служителите за Декември 2021 г – 5 хил.лева, други данъци по ЗКПО – 31 хил.лева,

В.ПРИХОДИ

Структората на приходите:

I.Приходи от продажби: - 33 732 хил.лева
1. Приходи от продажби на стоки - 33 582 хил.лева
2.Приходи от услуги - 150 хил.лева
3.Приходи от продажба на МДА - 48 хил.лева
4.Други приходи от продажби - 11хил.лева
II.Финансови приходи:
1.Приходи от лихви - 103 хил.лева
2.Приходи от валутни операции - 15 хил.лева

Г.Разходи

I.Структура на разходите
1.Разходи по икономически елементи - 1 988 хил.лева
2.Балансова стойност на прод.стоки - 30 992 хил.лева
3.Разходи за лихви - 117 хил.лева
4.Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 7 хил.лева
5.Други разходи - 6 хил.лева

Брутният резултат от обичайната дейност е счетоводната печалба в размер на 799 хил.лева

Нетният резултат от цялостната дейност на дружеството е печалба в размер на 799 хил.лева, след като е начислен и полагащия се по годишна данъчна декларация корпоративен данък.

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

Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет за 2021 г

4. Вероятно бъдещо развитие на дружеството.

Управлението на финансите на фирмата има за цел погасяване на текущите задължения, събиране на вземанията, подобряване на условията на работа, утвърждаване позициите на дружеството на съществуващите и проучване на възможностите за навлизане на нови пазари.

За тази цел вниманието на ръкоеодството е насочено към усъвършенстване, модернизиране и разширяване на съществуващата дейност на дружеството, развитие на нови дейности, инвестиране в дълготрайни активи.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

Няма

6. Наличие на клонове на предприятието.

Няма

8.Използваните от предприятието финансови инструменти.

През отчетната 2021 г. за осъществяване на стопанската си дейност Ел Стомана – ООД е използвало собствените си оборотни средства от дейността и средства постъпили при погасяването на отпуснати заеми и лихви по тях. Ползва банкови кредити в размер на 4 451 хил.лева. Има задължение по отпуснат кредит от Сигра – ООД в размер на 837 хил.лева.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, както и в щ.д. Курса на щ.д. се променя и съответно носи валутен риск. То поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно

паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Дружеството не идентифицира рискове и несигурност, създадени за бизнеса в резултат на пандемията.

Вярваме, че Дружеството може да се справите с тази изключителна ситуация без значителни негативни последици от нея.

След датата на съставяне на настоящият годишен финансов отчет за 2021 г. не са настъпили съществени събития с коригиращ характер. По-важните събития с некоригиращ характер, които следва да се отчетат или оповестят в него са следните:

Стартиралите на 24.02.2022 г. военни действия на Русия срещу Украйна. Това форсмажорно събитие, разглеждано като некоригиращо събитие по смисъла на МСС 10, което в кратки срокове драматично промени обичайната икономическа и финансова дейност в двете страни, а индиректно и в страните от ЕС, включително и в България, се очаква да повлияе неблагоприятно върху операциите и финансовото състояние на Дружеството, в частност върху последващата оценка на притежаваните от него финансови активи. Поради непредсказуемата динамика в развитието на военния конфликт и изключително голямата несигурност от това, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на потенциалния финансов ефект от това събитие.

Дата на съставяне: 01.04.2022

Главен счетоводител:
/Цветелина Йорданова Димитрова/

Управител:
/Симеон Борисов Зарев/

ODIT 7 EOOD
102 DimitarHadjikozev str.
Entr.B ,ap.6
1421 Sofia,Bulgaria
e-mail odit777@gmail.com
T +359 888 683216

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "ЕЛ СТОМАНА" ООД гр. София

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **"ЕЛ СТОМАНА" ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2021 год. и отчета за приходите и разходите ,отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината ,завършваща на тази дата , както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството 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

Извършеният от мен одит е в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от моя доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Независим съм от Дружеството в съответствие с *Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС),* заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам , че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт. Няма какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на

професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме 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, моето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (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

Моята цел е да получа 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 издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане,когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

— идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.

— получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите 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.

— оценявам 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.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Ст. Дамянова

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

11.05.2022 г.,
София.

Адрес на одитора:
ул. Димитър Хаджикоцев № 102,
вх. Б, ап.6
гр.София п.к. 1421
Т +359 888 683216