

ТОП ДРИНКС ООД

ЕИК 121740930

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2021 г.

Годишният финасов отчет от страница 1 до страница 37 е одобрен и подписан от името на "ТОП ДРИНКС"ООД от:

Управител:


Милко Джатов

Съставител:


Данка Георгиева

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	10
Отчет за приходите и разходите.....	13
Баланс	14
Отчет за собствения капитал	15
Отчет за паричните потоци.....	16
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	17
II. База за изготвяне	17
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	17
IV. Други оповестявания.....	31
V. Финансови показатели	31
IV. Бележки към финансовия отчет.....	33

Обща информация

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ТОП ДРИНКС” ООД**.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 г.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код 1373

Предмет на дейност: Търговия на едро с напитки

Численост на персонала към дата на Баланса: 118

Клонове регистрирани по ТЗ - няма.

Дата на изготвяне: 17.05.2022 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ТОП ДРИНКС” ООД** от :

Управител:

/ Милко Джатов /



Съставител:

/ Данка Георгиева /

Одитор:

ОД „Одит Виктори Груп” ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

I. Основна информация за дружеството.

Дружеството е регистрирано в България през 1998 г. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с напитки и тютюневи изделия.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Атон 3 ООД	30%	30	457
Юнайтед Дистрибушън Груп ЕООД	12%	12	186
Иккен Намо ООД	58%	58	876
			1519

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2021 г., „ТОП ДРИНКС“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Милко Георгиев Джатов.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия на едро с напитки.

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г. след данъци е печалба в размер на 135 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Персонал

Персоналът, с който е реализирана търговската дейност през 2021 год. е 118 човека, от които основните работници са 78 души и представляват 66%, а останалите 34% включват спомагателния и административен персонал, който е 40 човека.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар на „ТОП ДРИНКС“ ООД е в съответствие с действащото законодателство. Като пазарни участници в дистрибуторския сектор могат да бъдат дефинирани : Диала 04 ООД, Комета ООД, С и Д Комерсиал ООД, Примекс ООД, ХМБ –Експрес ООД, Мони 95 ООД.

Основни клиенти, сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиенти са: ФЕМИЛИ - 5 Х ЕООД, ХЕНД ЕООД, БУРОВ И СИН ООД, А и А ТРЕЙД ООД, СУПЕР МАРИО МАРКЕТ ООД, АЛЕКС-Д ООД, ВЪРБАНОВ И

КОВАЧЕВ ООД, НАТАЛ-БЪЛГАРИЯ ЕООД, СТАРТ ДЖИ ДИ ООД, ВИП ТРЕЙД ООД, ШАМБИ ООД, СИА ТРЕЙДИНГ ООД, РАПТОР ЕООД, СУИТ КАФЕ ЕООД, С.М.А.М. ЕООД, МАЛЕВИ 97 ЕООД, ТИ КЮ ПАРТНЕРС ЕООД, ТАБАК МАРКЕТ АД, ВИБИАН ЕООД, ДИДЖИТАЛПРЕСЪРЧ ЕООД, КОНРАД ЛИМИТИД ЕООД, ВИН КОМЕРС 05 ЕООД, ВЕСИ ДЖЕРИ - В.ВАСИЛЕВА ЕТ, ИБИЗА БИЙЧ ООД, АБ КОРПОРАЦИЯ ЕООД, БАР ПЕТЪК ООД, ФРЕШ МЕРКЕТ и други. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици, сключени договори

Едни от основните ни доставчици са Каменица АД, Загорка АД, Карлсберг България АД, Кока Кола ХБК България АД, Нестле България АД, Авенди ООД, Перно Рикар България ЕООД, Бибендум ООД, Девин ЕАД, Платинум Брандс ЕООД, Пауър Брандс ЕООД, с които имаме сключени дългосрочни договори за доставка на напитки и преференциални условия на плащане.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на обслужването на клиентите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

III . Описание на основните рискове.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове са представени както следва:

Кредити и вземания	3927		3927	3777		3777
Парични средства	595	3	598	559	3	562
Общо финансови активи	4522	3	4525	4336	3	4339
Банкови заеми	3538		3538	3928		3928
Други заеми и задължения	3426		3426	2139		2139
Общо финансови пасиви	6964		6964	6067		6067

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци.

Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR. Експозициите се следят регулярно и са както следва:

Текущ период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	3927			3927
Парични средства и парични еквиваленти	598			598
Общо финансови активи	<u>4525</u>			<u>4525</u>
Банкови заеми			3538	3538
Други заеми и задължения	2086		1340	3426
Общо финансови пасиви	<u>2086</u>		<u>4878</u>	<u>6964</u>

Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	3777			3777
Парични средства и парични еквиваленти	562			562
Общо финансови активи	<u>4339</u>			<u>4339</u>
Банкови заеми			3928	3928
Други заеми и задължения	748		1391	2139
Общо финансови пасиви	<u>748</u>		<u>5319</u>	<u>6067</u>

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск в резултат на евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и материалите и намаляване на продажните цени, поради ограничаване на пазарите.

Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Към 31 декември максималната кредитна експозиция на дружеството е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Кредити и вземания	3927	3777
Парични средства	598	562
Общо	<u>4525</u>	<u>4339</u>

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

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

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2021 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2021 г. е 0.84. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 0 лева и 84 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2021 г.**, който е 0,11. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лев и 11 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2021 г. дългосрочни задължения** в размер на 1 620 х.лв. са задължения към банка по инвестиционен кредит обезпечен с ипотека и лизингови договори, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките на отдел “Анализи и прогнози” **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е 0.2%.**
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2021 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване 17.05.2022 г. не са възникнали съществени събития, които да налагат корекция на отчета съгласно изискванията на СС 10.

На 24.02.2022 г. започва инвазията на Русия в Украйна. Военният конфликт между двете държави към дата одобрение на финансовия отчет все още не е приключил. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху бизнеса и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост, но се очаква той да окаже значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика.

Ръководството оценява военния конфликт между Украйна и Русия като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2021 г. и не се налага:

- **преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности:** не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.
- **промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви:** всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2021 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

VII. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Започналата война между Русия и Украйна на 24.01.2022 г. може да доведе до по-тежки икономически последици за Европа в сравнение с тези след пандемията от COVID-19, също и до огромно увеличение на цените, недостиг на енергия и инфлация.

Ръководството обаче счита, че конфликта няма да има конкретно негативно влияние върху дейността на „ТОП ДРИНКС“ ООД през 2022 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2021 г.:

- увеличаване на пазарния дял в национален мащаб;
- разширяване на продуктовото портфолио;
- повишаване качеството на обслужването;
- запазване и разширяване на клиентската мрежа;
- разширяване на клиентската мрежа извън София;
- автоматизиране и оптимизиране на складовата дейност;
- въвеждане на нови по-гъвкави механизми за разплащане с клиенти удовлетворяващи ликвидните им потребности;
- въвеждане на схеми за авансово раздаване на постоянните ни клиенти на бонуси и отстъпки при дългосрочни ангажименти;
- да утвърди досегашните си позиции на лидер за София в продажбите на кафе.

Инвестиционни проекти

Предвидени са **инвестиции от по 400 х. лв. годишно** за обновяване на техниката. В това число за иновации в информационните технологии и в технологиите на разработката на модели – по 50 х. лв. годишно.

VIII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ТОП ДРИНКС“ ООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТОП ДРИНКС“ ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 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 квалифицирано мнение

В раздел В. Текущи (краткотрайни) активи в Баланса към 31.12.2021 г. са посочени материални запаси на стойност 5739 х. лв., в т.ч. материали – 1188 х. лв и стоки – 4551 х. лв. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31.12.2021 г., поради това, че такава не е проведена. Ние не бяхме в състояние да потвърдим и чрез алтернативни одиторски процедури съществуването и оценката на материалните запаси, посочени в Баланса към 31 декември 2021 г., поради ограничение в обхвата. Материалните запаси обхващат 44,8% от всички активи посочени в Баланса към същата дата. В резултат на тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на крайните салда на материалните запаси в Баланса към 31 декември 2021 г., респективно корекции на себестойността на продажбите и печалбата или загубата, отчетени в отчета за приходите и разходите за годината, завършваща на 31 декември 2021 г.

Ние не бяхме в състояние да потвърдим вземания от клиенти в размер на 3364 х. лв, което представлява 26,2 % от общо посочените вземания в Раздел В, Група II от Баланса към 31.12.2021 г., поради непредставени потвърждения от външни източници. Салдата не бяха потвърдени и чрез прилагането на допълнителни одиторски процедури, като тестове на последващи плащия и др. Съответно ние не бяхме в състояние да определим дали е необходима корекция по отношение на представянето на крайното салдо на вземанията и дали е необходима обезценка на същите към 31.12.2021 г.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно вземанията на Дружеството към 31 декември 2021 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към 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 ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие 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

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД**

София, ул. „проф. Никола Михайлов“ № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да оказват влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

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

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД**

Радослав Порожанов
Управител

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

ул. „проф. Никола Михайлов“ № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 29.06.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на _____ ТОО ДРИНКС ООД
 адрес _____ София
 за _____ 2021 г.

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 230	1 155
	а) суровини и материали	390	327
	б) външни услуги	840	828
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	1 265	1 068
	а) разходи за възнаграждения	1 063	908
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	202	160
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	359	377
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	359	377
	- разходи за амортизация	359	377
V	Други разходи, в т.ч.:	36 730	35 543
	а) балансова стойност на продадените активи	36 520	35 058
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	39 584	38 143
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	145	179
	Общо финансови разходи (VI+VII):	145	179
VIII	Печалба от обичайната дейност	152	76
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	39 729	38 322
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	152	76
X	Разходи за данъци от печалбата	13	6
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	4	3
XII	Печалба (IX-X-XI)	135	67
	Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	39 881	38 398

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	39 603	38 202
	б) стоки	39 421	38 064
	в) услуги	182	138
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.:	275	196
	- приходи от финансиране	275	151
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	39 878	38 398
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	3	0
VIII	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	39 881	38 398
IX	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
X	Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + X)	39 881	38 398

Дата 17/05/2022 г.

Съставител:

Данка Георгиева \

Ръководител:

Милко Джатов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \



Дата 29/06/2021 г.

БАЛАНС

ТОП ДРИНКС ООД

на

адрес

София

към

31/12/2021 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	7
Общо за група I:		-	7
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		1 545	1 653
- земи		269	269
- сгради		1 276	1 493
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		592	650
3 Съоръжения и други		17	18
Общо за група II:		2 154	2 321
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		5	5
Общо за група III:		5	5
IV. Отсрочени данъци		9	13
Общо за раздел B:		2 168	2 346
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		1 188	812
2 Продукция и стоки, в т. ч.:		4 551	4 276
- стоки		4 551	4 276
Общо за група I:		5 739	5 088
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		3 673	3 555
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		6	32
3 Други вземания, в т. ч.:		248	190
Общо за група II:		3 927	3 777
III. Инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		330	310
- в безсрочни сметки (депозити)		268	252
Общо за група IV:		598	562
Общо за раздел B:		10 264	9 427
G. Разходи за бъдещи периоди		375	
Сума на актива (A+B+G)		12 807	11 773
B. Условни активи			

П А С И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		1 519	1 519
II. Премии от емисии			
III. Резерв от посредващи оценки		12	12
IV. Резерви			
Общо за група IV:		-	-
V. Патрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1 - неразпределена печалба		4 175	4 108
Общо за група V:		4 175	4 108
VI. Текуща печалба (загуба)		135	67
Общо раздел A:		5 841	5 706
B. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел B:		-	-
B. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		3 982	4 423
1 - до 1 година		2 362	2 477
2 - над 1 година		1 620	1 946
3 - над 1 година		23	-
4 - до 1 година		23	
5 - до 1 година		1 564	296
6 - до 1 година		1 564	296
7 - до 1 година		1 071	1 034
8 - до 1 година		1 071	1 034
9 - до 1 година		324	314
10 - до 1 година		14	677
11 - до 1 година		14	32
12 - към персонала, в т. ч.:		163	161
13 - до 1 година		163	161
14 - осигурителни задължения в т. ч.:		47	40
15 - до 1 година		47	40
16 - данъчни задължения, в т. ч.:		100	81
17 - до 1 година		100	81
18 - до 1 година		6 964	6 067
Общо раздел B, в т. ч.:		5 344	4 121
1 - до 1 година		1 620	1 946
2 - над 1 година			
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		2	-
1 - приходи за бъдещи периоди		2	
Сума на пасива (A+B+G)		12 807	11 773
G. Условни пасиви			

Дата 17/05/2022 г.

Съставител:

\ Данка Георгиева \

Ръководител:

\ Милко Дяков \

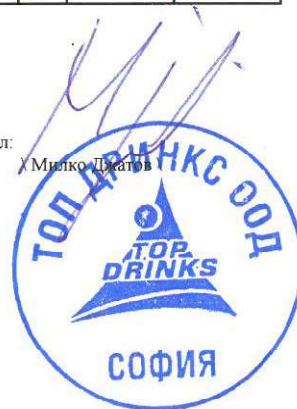
Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 29/06/2021 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТОП ДРИНКС ООД

София

2021 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
<i>а</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	
А. Салдо в началото на отчетния период	1 519		12					4 108		67	5 706	
Б. Салдо след промени в счетоводната политика	1 519	-	12	-	-	-	-	4 108	-	67	5 706	
1 Финансов резултат за текущия период										135	135	
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								67		(67)	-	
В. Салдо към края на отчетния период	1 519	-	12	-	-	-	-	4 175	-	135	5 841	
Г. Собствен капитал към края на отчетния	1 519	-	12	-	-	-	-	4 175	-	135	5 841	

(хил. лева)

Дата: 17/05/2022 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова \

Съставител:

Данка Георгиева \

Ръководител:

Милко Джатов \



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Дата: 29/06/2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТОП ДРИНКС ООД
 адрес София
 за 2021 г.

(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 основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	47 391	44 278	3 113	46 411	44 074	2 337
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 387	(1 387)		1 275	(1 275)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		500	(500)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		23	(23)
5 Други парични потоци от основната дейност	-	613	(613)	-	553	(553)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	47 391	46 287	1 104	46 411	46 425	(14)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	22	125	(103)	7	41	(34)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	22	125	(103)	7	41	(34)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19 552	19 942	(390)	10 960	10 827	133
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		69	(69)		67	(67)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		486	(486)		190	(190)
4 Други парични потоци от финансовата дейност		20	(20)		40	(40)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	19 552	20 517	(965)	10 960	11 124	(164)
Г. Изменение на паричните средства през периода	66 965	66 929	36	57 378	57 590	(212)
Д. Парични средства в началото на периода			562			774
Е. Парични средства в края на периода			598			562

Дата 17/05/2022 г.

Съставител:

\ Данка Георгиева \

Ръководител:

\ Милко Джатов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 29/06/2021 г.



ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:										Последваща оценка		Преопенена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Балансова стойност в края на периода (7-14)				
		на в началото на периода					на постъпилите през периода		на изтеклите през периода			в края на периода (1+2-3)		увеличение		намаление		на периода (8+9-10)						увеличение		намаление	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15											
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15											
I. Нематериални активи																											
1	Продукти от развойна дейност																										
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	844	0	3	841			841	837	4		841			841	0											
3	Търговска репутация							0							0	0											
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0							0	0											
	Общо за група I:	844	0	3	841	0	0	841	837	4	0	841	0	0	841	0											
II. Дълготрайни материални активи																											
1	Земни и сгради, в т.ч.:	2984	0	0	2984	0	0	2984	1331	108	0	1439	0	0	1439	1545											
	- земи	269			269			269	0	0		0			0	269											
	- сгради	2715			2715			2715	1331	108	0	1439			1439	1276											
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3071	13	60	3024			3024	2820	35	60	2795			2795	229											
3	Съоръжения и друга	347	5		352			352	329	6		335			335	17											
4	Транспортни средства	2096	170	425	1841			1841	1697	206	425	1478			1478	363											
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0											
	Общо за група II:	8498	188	485	8201	0	0	8201	6177	355	485	6047	0	0	6047	2154											
III. Дългосрочни финансови активи																											
1	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5											
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0											
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0											
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																										
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0							0												
6	Други заеми				0			0							0												
7	Изкупени собствени акции				0			0							0	0											
	Общо за група III:	5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5											
IV. Остатъци данъци		9360	197	501	9056	0	0	9056	7014	359	485	6888	0	0	6888	2168											

Съставител:

Данка Георгиева

Ръководител:

Милко Джатов



Дата: 17/05/2022 г.