Солидус Факторс ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

Солидус Факторс ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на Република България.

Седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Никола Вапцаров № 25

Единен идентификационен код: 204611724

Основната дейност на Дружеството е Търговски факторинг – придобиване на вземания, произтичащи от договори за доставка на стоки или предоставяне на услуги, както и всички допълнителни и обслужващи търговски дейности, свързани с факторинга.
Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на Солидус Факторс ООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2020 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 30.03.2021г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 1 човек.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година. Дружеството не е извършвало дейност предходни години.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обобщение на съществените счетоводни политики

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.
Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.
Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.
След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.
След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието , което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.
Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	2020	2019
Факторингови услуги	2	-
	2	**-**

Няма приходи отчетени през настоящата година, но неполучени към балансовата дата.

Разходите отчетени през настоящата година, но неплатени към балансовата дата са в размер на 1 хил. лева.

Разходи за външни услуги

	2020	2019
Юридически, одиторски и комисионни услуги	1	-
	1	**-**

Разходи за персонала

	2020	2019
Възнаграждения	7	-
Социални осигуровки	-	-
	7	**-**

През настоящата година са начислени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- управленски персонал (общо) - 7 хил. лева

Финансови приходи

	2020	2019
Приходи от лихви	5	-
	5	**-**

Финансови разходи

	2020	2019
Отрицателни валутни курсови разлики	1	-
	1	**-**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2020	2019

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	-	-
(Приход)/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	-

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2020 г. е 10 % (2019 г.: 10 %).

Дружеството има данъчна загуба за приспадане от текущия период в размер на 2 хил.лв. По силата на българското законодателство тази загуба може да бъде приспадната от облагаемата печалба на дружеството през следващите пет години. За тази загуба не е признат актив по отсрочени данъци, тъй като не може да бъде установено с достатъчна сигурност на настоящия етап, че дружеството ще генерира достатъчни облагаеми печалби в бъдеще.

Дългосрочни инвестиции

Дружеството има сключен договор с Уникредит Булбанк АД за предоставяне на услуги във връзка с предлагане на дялове в схеми за колективно инвестиране Фондове Амунди. Предвижда се редовно инвестиране – спестовен план. Към 31.12.2020 г. набраните средства по инвестиционните фондове са в размер на 4,348.44 лв., а пазарната им стойност е в размер на 4,168.17 лв. Извършена е обезценка в размер на 180.27 лв.

Предоставени заеми

	2020	2019
Винко Доброшевич	139	-
Общо:	**139**	**-**

На 27.07.2020 г. е сключен договор за заем с Винко Доброшевич в размер на 139 хил. лева. Договореният лихвен процент е в размер на 8 % годишно. Заемът е със срок за издължаване до 30.07.2030 г. и не е обезпечен.

Търговски и други вземания

	2020	2019
Други вземания	5	-
	5	**-**

Другите вземания представляват начислени лихви по договор за заем.

Парични средства

	2020	2019
Парични средства в банкови сметки	851	-
	851	**-**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
лихвени проценти по банкови депозити.
Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro, 1.59386 BGN/1 USD.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 1,000,000 лева, разпределени в 1,000,000 дялове по 1 лева всеки, като към 31.12.2020 г. капиталът е разпределен между съдружниците както следва:

	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Невен Доброшевич	900,000.00	90%
Ралица Бонева	100,000.00	10%
	1,000,000.00	**100%**

Капиталът е внесен изцяло.

Търговски и други задължения

	2020	2019
Задължения към доставчици	1	-
	1	**-**

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Преценката на ръководството е, че няма съществени индикации за обезценка на активите.

Няма съществени суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Невен Доброшевич.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Общата сума на сделките със свързани лица (включително и сделките с управленския и административен персонал) и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Сделки със свързани лица	Сделки със свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
King Enterprises N.V., Нидерландия	комисиона	2	-	-	-
B-онлайн системс ЕООД	комисиона	2	-	-	-
Винко Доброшевич	заем	139	-	139	-
Винко Доброшевич	лихва	5	-	5	-
King Enterprises N.V., Нидерландия	факторинг	235	-	-	-
B-онлайн системс ЕООД	факторинг	70	-	-	-
				144	-

Размерът на получените и изплатени възнаграждения от управленския персонал през 2020 г. е 7 хил.лева.
Сделките със свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденти

През 2020 г. Дружеството не е разпределяло дивиденти.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени правни искове.
През настоящата година не са възникнали условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например вземания по заеми и лихви, инвестиции в колективни инвестиционни схеми и парични средства, които възникват пряко от дейността.

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

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Лихвен риск

Дружеството би било изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството не разполага с лихвоносни пасиви и следователно не е изложено на лихвен риск.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в чужда валута. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, и основните валутни взаимоотношения са в лева и евро Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Салдата по вземания за заеми и лихви са нововъзникнали и се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2020 г.

Съставител:

/Ралица Бонева/

Ръководител:

/Ралица Бонева/