1. Информация за дружеството

Фирма „ТДК-11" е дружество с ограничена отговорност, по смисъла на чл.113 и следващите от Търговския закон, регистрирано в Бургаския окръжен съд. Седалището и адресът на управление на дружеството с а в гр. Бургас, ул. „Македония" 18, ет. 1. Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.
Финансовият отчет е одобрен за издаване от Общо събрание на съдружниците на 28.02.2023 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 год. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева и представя сравнителна информация за 2022 г..

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна банка(БНБ) към датата на сделката.Курсовите разлики,възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове,различни от този, по който първоначално са били признати ,се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2022 и 2021 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.5. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е

било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им. През 2021 г. няма промяна в счетоводната политика.

2.7. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	**2022 година**	**2021 година**
Административни и търговски сгради	25 - 80 години	25 - 80 години
Машини, съоръжения и оборудване	5–25 години	5–25 години
Транспортни средства	7 години	7 години
Други ДМА и компоненти	2-15 години	2-15 години
Нематериални активи	2-5 години	2-5 години

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива и се прекратява до края на месеца на отписване.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до

размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

Разходи , които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са :

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- разходи за съхранение в склад;
- административни разходи;
- разходи по продажбите;

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Стоки	- Средно претеглена цена
Материали	- Средно претеглена цена
Продукция	- Средно претеглена цена

При продажба на материални запаси, балансовата стойност на тези материални запаси се признава като разход през периода ,през който съответния приход е признат.

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса. Информация за съответните категории финансови инструменти е включена в бележка 29.

3.5.1. Заеми и други вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни .

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане..

3.5.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.5.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.6. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.7. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Приходи и разходи за бъдещи периоди, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди –застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, се представят в баланса.

Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

3.8. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.Съгласно действащото за 2022 и 2021година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2022 и 2021 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.9. Признаване на приходи и разходи

3.9.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

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

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.
Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
- дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция);
- вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите от правителствени дарения се признават в текущия период както следва:

- при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;
- при последващи дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са получени даренията

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.9.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите при възникването им, независимо от периода на плащане.

3.10. Лизинг

3.10.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет.
Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.10.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.
Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4. Приходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Продажба на стоки	5850	4441
Продажба на продукция	37	-
Продажба на услуги	16	19
Други приходи	87	11
Общо	**5990**	**4471**

5. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Електроенергия	213	100

Суровини и материали за производствено потр.	27	-
Други	38	31
Общо	**278**	**131**

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Наеми	75	65
Договори за почистване, СОТ, ДДД, обучение	12	9
Разходи за местни данъци и такси	1	1
Други	7	8
Общо	**95**	**83**

7. Разходи за персонала

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	333	314
суми за неизползван платен годишен отпуск	2	1
Социални осигуровки , в т. ч.	64	58
начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск		
Общо	**397**	**372**

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	2	2
Общо	**2**	**2**

9. Други разходи

9.1. Балансова стойност на продадени активи през 2022г. е 5118 хил.лв. (3805 хил.лв. за 2021 г.)

9.2. Други разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Други	1	10
Общо	**1**	**10**

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Финансови разходи		
Други финансови разходи – банкови такси	4	3
Общо	**4**	**3**
Финансови приходи		
Приходи от лихви	-	-
Общо	**-**	**-**

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата.*

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Разход за текущ данък	10	6
Общо разход за данък в отчета за приходите и разходите	**10**	**6**

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Разх. за придоб. на ДМА хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2022	**0**	**12**	**4**	**71**	**12**	**0**	**99**
Придобити	-	-	-	-	6	-	6
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2022	**0**	**12**	**4**	**71**	**18**	**0**	**105**
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2022	**0**	**5**	**3**	**71**	**7**	**-**	**86**
Начислена	-	-	1	-	1	-	2
Изписана през годината	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2022	**0**	**5**	**4**	**71**	**8**	**-**	**88**
Балансова стойност към 31 декември 2022	**0**	**7**	**0**	**0**	**10**	**-**	**17**

Дружеството ползва в дейността си ДМА, наети за осъществяване на стопанска дейност – търговски обекти, транспортни средства, грилове и конвектомати.
Дружеството няма ограничения върху правото на собственост върху своите ДМА.
Всички ДМА се използват в дейността – няма временно изведени от употреба.
Начислената през годината амортизация е 2 хил.лв., а натрупаната към 31.12.2022г. възлиза на 88 хил.лв. Напълно амортизираните ДМА използвани в дейността на дружеството са на стойност 80 хил.лв.
Към 31.12.2022год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нематериални активи

През 2021г. не са поети ангажименти за придобиване на нематериални активи. Не се ползват в дейността нематериални активи чужда собственост.
Дружеството няма напълно амортизирани нематериални активи.

14. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2022 и 2021 година материални запаси включват:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Стоки	308	241
Общо	**308**	**241**

15. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	6	5
Други дебитори	17	26
Общо	**23**	**31**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година.

16. Вземания от свързани лица

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Вземания от съдружници	0	4
Общо	**0**	**4**

17. Парични средства

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Парични средства в брой	153	56
Парични средства по банкови сметки	2	172
Парични еквиваленти	29	-
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	**184**	**228**
Парични средства по баланс	**184**	**228**

18. Нефинасови разходи за бъдещи периоди са 1 хил. лв.

19. Финасови разходи за бъдещи периоди няма.

19. Собствен капитал

19.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, вписано в Агенцията по вписвания по ЕИК201771766. Той е в размер на 3 хил. лв. /Три хиляди лева/, разпределен в 30 (Тридесет) дяла, всеки един от по 100 (Сто) лева. Съдружниците с равни дялове са Димчо Иванов Стоилов - 10 дяла, Тодор Божков Тодоров – 10 дяла, Красимир Божков Божков – 10 дяла. Внесен е напълно. Дружеството се представлява и управлява от Тодор Божков Тодоров.

20. Задължения към персонала при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Предвид текучеството и структурата на възрастовия състав на персонала ръководството на дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

21. Отсрочени данъчни пасиви в хил. лева няма.

22. Задължения към финансови предприятия няма.

23. Задължения към лизингодатели няма.

24. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към доставчици	37	28
Общо	**37**	**28**

25. Задължения към свързани лица

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към „ЧИКЪН ГРУП"ООД	173	260
Общо	**173**	**260**

26. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към персонала от м.12.2022 г., в т.ч.		
задължения за заплати	22	21
Компенсируеми отпуски	3	1
Общо	**25**	**22**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2022 година съответства на справедливата им цена.

27. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване от м.12.2022г., в т.ч.		
текущи задължения за периода	10	8
Общо	**10**	**8**

28. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	12	11
Дължими данъци върху доходите на физически лица	5	4
Общо	**17**	**15**

Всички горепосочени задължения имат текущ характер.

29. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2022 и 2021 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Предоставени кредити и други вземания		
Вземания от клиенти и доставчици и други	23	31
Вземания от свързани лица	-	4
Парични средства	184	228
Общо	**207**	**263**

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

„ТДК-11“ ООД оперира на територията на Източна България и обслужва компании от сходни на нашата дейност сектори от икономиката. Бъдещо свиване на икономиката и потреблението би оказало натиск върху маржовете на печалба, а силно и продължително забавяне на бизнес активността може да доведе и до негативен тренд в приходите.

Пазарен риск

Финансови пасиви	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към доставчици и клиенти и други	90	72
Задължения към свързани лица	173	260
Общо	**263**	**332**

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на пазарен риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоките, материалите и услугите, обект на неговите операции и от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени, от подобни фирми и нелоялна конкуренция.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки се извършва на клиенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Към 31 декември 2022 год. текущите (краткосрочните) активи превишават текущите (краткосрочните) пасиви с 252 хил.(2021: 172 хил.лв). Коефициентът на текуща ликвидност е 1,958 (при 1,518 през 2021 г.)

30. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	**Вид на свързаност**
„Чикън груп" ООД	Собствениците са съдружници в „ТДК- 11" ООД

Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на ДМА, стоки, услуги.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2022 и 2021 година са, както следва:

Свързано лице	**31 декември 2022 хил. лв. Продажба на услуги и други(наеми)**	**31 декември 2021 хил. лв. Продажба на услуги и други(наеми)**	**31 декември 2022 хил. лв. Покупка на услуги и други(наеми)**	**31 декември 2021 хил. лв Покупка на услуги и други(наеми)**
„Чикън груп"ООД	11	13	12	12

	Продажба на материали и стоки	**Продажба на материали и стоки**	**Покупка на материали и стоки**	**Покупка на материали и стоки**
„Чикън груп"ООД	-	-	5036	3809
Общо	-	-	**5036**	**3809**

Свързани лица	**31 декември 2022 хил. лв. Вземания**	**31 декември 2021 хил. лв. Вземания**	**31 декември 2022 хил. лв. Задължения**	**31 декември 2021 хил. лв. Задължения**

„Чикън груп”ООД	-	-	173	260
Съдружници	-	4	-	-
Общо	**0**	**4**	**173**	**260**

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 20 хил. лева

31. Други оповестявания

31.1.Национални резерви и военно времени запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствени програми за национален резерв и военновременни запаси

31.2.Програми за опазване на околната среда

Дейността не оказва вредно въздействие върху екологичното равновесие на околната среда. Не са извършвани специални разходи свързани с това.

31.3.Съдебни и административни производства

Към края на отчетния период и през 2022 год. от и срещу Дружеството не са заведени съдебни дела или искове за обезщетение.

31.4.Активи дадени за обезпечение, запис на заповед и гаранции.

Дружеството няма активи дадени като обезпечение.

32. Събития след отчетния период

Поради непредсказуемостта и развитието на конфликта „Русия-Украйна“ е невъзможно да се оцени евентуалното влияние върху бъдещето на дружеството.

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2022 год., освен оповестените в приложението към годишния отчет. В периода от 31.12.2022 г до датата на, която финансовия отчет е утвърден за издаване от Общото събрание на съдружниците не са възникнали сделки и събития от съществено значение и /или/ с необичайно Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2022 год., освен оповестените в приложението към годишния отчет. В периода от 31.12.2022 г до датата на, която финансовия отчет е утвърден за издаване от Общото събрание на съдружниците не са възникнали сделки и събития от съществено значение и /или/ с необичайно естество, което по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

28.02.2023 г. Управител:
гр. Бургас (Т.Тодоров)

Гл. счетоводител:
(Св.Енева)

ТДК-11 ООД Бургас BURGAS TDK-11 LTD