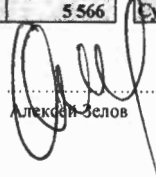


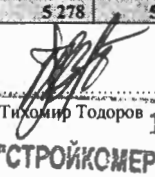
БАЛАНС		
СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД		
на	България, гр. Плевен, бул. Русе №19 ет.4	
адрес	31.12.2023 г.	
към		

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи активи		
I. Нематериални активи		
Други дълготрайни нематериални активи	5	9
Общо за група I:	5	9
II. Материални активи		
Земни (терени)	75	75
Сгради и конструкции	165	169
Машини и оборудване	1 839	2 089
Транспортни средства	98	124
Обзавеждане и инвентар	2	2
Други дълготрайни материални активи	21	30
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	711	711
Общо за група II:	2 911	3 200
Общо раздел Б:	2 916	3 209
В. Текущи активи		
I. Материални запаси		
Материали	169	148
Продукция	-	-
Стоки	-	-
Незавършено производство	813	900
Общо за група I:	982	1 048
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	581	1 243
Вземания от предприятия от група	636	-
Други краткосрочни вземания	16	15
Общо за група II:	1 233	1 258
III. Парични средства		
Парични средства в брой	8	3
Парични средства в банкови сметки	127	32
Общо за група III:	135	35
Общо за раздел В:	2 350	2 341
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	16
Сума на актива (А+Б+В+Г)	5 278	5 566

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал	50	50
Записан капитал	50	50
Невнесен капитал	-	-
Общо за група I:	50	50
II. Резерви		
Целеви резерви	20	20
- в т.ч. Общи резерви	20	20
Общо за група II:	20	20
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба/ (загуба)	511	459
- в т.ч. Неразпределена печалба	511	459
Текуща печалба/ (загуба)	41	52
Общо за група III:	552	511
Общо раздел А:	622	581
Б. Провизии и сходни задължения		
I. Провизии за данъци	16	13
Отсрочени данъци	16	13
Общо за група I:	16	13
Общо за раздел Б:	16	13
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	840	1 180
в т.ч. до 1 година	370	283
над 1 година	470	897
Получени аванси	697	392
Задължения към доставчици и клиенти	584	1 696
в т.ч. до 1 година	500	1 529
над 1 година	84	167
Задължения към предприятия от група	1 312	-
Задължения към персонала	136	148
Задължения към осигурителни предприятия	40	48
Данъчни задължения	43	49
Други краткосрочни задължения	14	368
Общо раздел В:	3 666	3 881
в т.ч. до 1 година	3 112	2 817
над 1 година	554	1 064
Г. Приходи за бъдещи периоди и финансирання	974	1 091
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	5 278	5 566

Дата 23.04.2024 г.

Съставител: 
Александър Желев

Ръководител: 
Тихомир Тодоров

Съгласно доклад на независимия одитор от 23 юли 2024 г.

д.с.с. Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за одита

0656 Иван Милев
Регистриран одитор

1
"СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН" АД
гр. Плевен

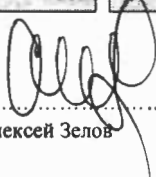
Пояснителните приложения на страници от 5 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД
 адрес бул. Русе №19 стр.4
 за 2023 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	87	310	Стоки	-	-
Разходи за материали	1 414	1 622	Услуги	5 666	7 226
Разходи за външни услуги	2 208	3 012	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за амортизации	297	303	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	31
Разходи за възнаграждения	1 275	1 541	Други приходи	117	125
Разходи за осигуровки	244	299	в т.ч. приходи от финансираня	117	120
Други разходи	127	159			
Общо за група I:	5 652	7 246	Общо за група I:	5 783	7 382
<i>II. Финансови разходи</i>			<i>II. Финансови приходи</i>		
Разходи за лихви и други финансови разходи	85	76	Приходи от лихви	-	-
Общо за група II:	85	76	Общо за група II:	-	-
B. Печалба от обичайна дейност	46	60	B. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (I+II)	5 737	7 322	Общо приходи (I+II)	5 783	7 382
B. Счетоводна печалба	46	60	B. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
<i>III. Разходи за данъци от печалба</i>	<i>5</i>	<i>8</i>			
<i>IV. Други данъци</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Г. Печалба (B-III-IV)	41	52	Г. Загуба		
Всичко (Общо разходи+III+IV+Г)	5 783	7 382	Всичко (Общо приходи+Г)	5 783	7 382

Дата 23.04.2024 г.

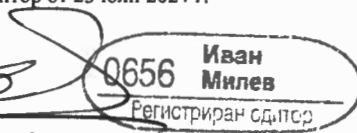
Съставител: 
 Алексей Зелов

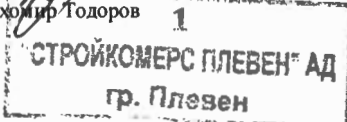
Ръководител: 
 Тихомир Тодоров 1

Съгласно доклад на независимия одитор от 23 юли 2024 г.

д.е.с. Иван Милев

Регистриран одитор, отговорен за одита


 0656 Иван Милев
 Регистриран одитор


 СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД
 гр. Плевен

Пояснителните приложения на страници от 5 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД**
адрес **бул. Русе №19 стр.4**
за **2023 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 576	4 405	3 171	8 659	5 820	2 839
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 634	(1 634)	-	1 218	(1 218)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	4	(4)	-	1	(1)
Парични потоци свързани с разчети с бюджета	-	515	(515)	-	532	(532)
Други парични потоци от основната дейност	4	74	(70)	10	746	(736)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	7 580	6 632	948	8 669	8 317	352
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	4	(4)	-	48	(48)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	4	(4)	-	48	(48)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	526	1 173	(647)	114	354	(240)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	116	(116)	-	44	(44)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	81	(81)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	526	1 370	(844)	114	398	(284)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 106	8 006	100	8 783	8 763	20
Д. Парични средства в началото на периода			35			15
Е. Парични средства в края на периода			135			35

Дата: 23.04.2024 г.

Съставител: 
Алексей Зелов

Ръководител: 
Тихомир Тодоров

Съгласно доклад на независимия одитор от 23 юли 2024 г.

д.е.с. Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за одита

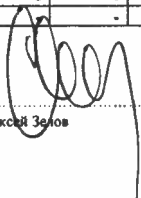
0656 Иван Милев
Регистриран одитор

1
"СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН" АД
гр. Плевен

Пояснителните приложения на страници от 5 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ										
СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД										
бул. Русе №19 ет. 4										
(хил. лева)										
Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на актив и пасиви	Резерв			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	50			20			511			581
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	41	-	-	41
3 Разпределения на печалба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към края на отчетния период	50			20			552			622

Дата: 23.04.2024 г.

Съставител:  Алексей Желев

Ръководител:  Тихомир Федоров

Съгласно доклад на независимия одитор от 23 юли 2024 г.

д.с. Иван Милев
Регистриран одитор, отговорен за аудита

0656 Иван Милев
Регистриран одитор

1
СТРОЙКОМЕРС ПЛЕВЕН АД
Плевен

Пояснителните приложения на страници от 5 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ

към годишния финансов отчет

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1 Учредяване и регистрация

„Стройкомерс Плевен“ е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания на 14.11.2013 г. с ЕИК 202815009. Седалището и адресът на управление на Дружеството са в гр. Плевен, бул. „Русе“ №19 ет.4.

1.2 Предметът на дейност на Дружеството е проектиране и изграждане на водопроводи, канали, пътища, газопроводи, битови и промишлени газови инсталации, инженерингова дейност, инфраструктурно строителство, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, комисионни, спедиционни и превозни сделки, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги, лизингова дейност, сделки с интелектуална собственост; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, външноикономическа дейност, както и всяка друга разрешена от закона дейност.

1.3 Основната дейност на Дружеството включва изграждане и ремонт на водопроводи, канали и пътища; изграждане на външни газоразпределителни мрежи; инженерингова дейност и инфраструктурно строителство.

1.4 Капитал и собственост

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 50 000 лева, разпределен в 100 броя обикновени, поименни, налични акции с право на глас, с номинал 500.00 (петстотин) лева/ акция. От началото на 2023 г. Дружеството е част от холдинговата структура на „Райкомерс Инженеринг“ АД.

1.5. Управление

Дружеството е с едностепенна форма на управление, със Съвет на директорите, както следва:

ТИХОМИР ВЪЛЧЕВ ТОДОРОВ – ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ЕЛЕНА ПЕНЧЕВА ВЕЛЕВА – ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

ГАЛИНА БОЙЧЕВА ТОДОРОВА – ЧЛЕН

1.6. Структура на Дружеството

Дружеството няма клонове и поделения в други населени места освен мястото на изпълнение на стопанската му дейност.

В структурата на Дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях – до крайните изпълнители.

Към 31 декември 2023 г. списъчният състав е 69 работници и служители.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. Информация за годишния финансов отчет

Финансовият отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев (BGN). Стойностите, посочени в този отчет, са в хиляди лева.

От 1 януари 1999 година в Република България действа фиксиран курс на българския лев (BGN) към еврото (EUR), в съотношение: 1.95583 BGN за 1 EUR. При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третираат като финансови приходи/ (разходи).

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2022 г. и завършващ на 31.12.2022 г.

Годишният финансов отчет за 2023 година е приет от Съвета на директорите на 25.03.2024 год.

2.2 База за изготвяне

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

Годишният финансов отчет за 2023 г. на „Стройкомерс Плевен“ АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр.30 от 07.04.2005 г., изм. ДВ, бр.86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. изм. и доп., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г. В съответствие с чл.29, ал.6 от Закона за счетоводството годишния финансов отчет на Дружеството включва Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал и приложения.

2.3 Действащо предприятие

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, „предприятието, обичайно, се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби.

Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството е взело предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Състоянието на активите и пасивите, както и развитието на дейността на предприятието не дават основание за възникването на предполагаеми сериозни рискове за спазване на принципа на действащо предприятие.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.4. Принципа на историческата цена

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена

2.5. Сравнителни данни

Перата в годишния финансов отчет за 2023 година са съпоставими с данните за 2022 година. При необходимост, някои от перата в Баланса, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2023 г., които са сравнителни данни в настоящия отчет, са преизчислени и рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2022 г. Данните, касаещи взаимоотношенията с дружествата от Холдинга през 2023 г., са рекласифицирани, като взаимоотношения с предприятия от групата.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия. Въпреки това, действителните и предполагаемите резултати биха могли да се различават от представените оценки и предположения в настоящия финансов отчет.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване, нетекущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост от 2 500.00 лева. Под него, придобитите активи, независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход, в момента на придобиването им.

3.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив последващи разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават като разход, през периода, през който са направени.

3.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

3.1.4 Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и па активите и процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

Категории активи	Полезен живот
- Сгради	50 год.
- Строителни машини и оборудване	5-10 год.
- Производствени машини и оборудване	5-10 год.
- Товарни автомобили	4-8 год.
- Лекотоварни и товарни автомобили	5-10 год.
- Компютри	2 год.
- Офис обзавеждане и други	6.67 год.
- Програмни продукти и др.	2 год.

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и незавършено производство. Материалните запаси са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по метода на средно-претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете стойности - покупната или нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за продажба. При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход

3.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023 г. В края на годината, на база индивидуален преглед на вземанията, се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

3.2.3. Парични средства

Паричните средства на Дружеството в лева се оценяват по номинална стойност, а във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023 г.

3.3. Финансови разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникналите разходи за лихви по лизингов договор, касаещи следващи отчетни периоди.

3.4. Собствен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31.12.2023 г. същият съответства на актуалната си регистрация.

Резервите на Дружеството включват общи (законови) резерви, които се формират по реда на действащото търговско и счетоводно законодателство, приложимо за Дружеството.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

3.5. Получени заеми

Получени заеми са временно привлечени финансови средства срещу престация.

Получените заеми в Дружеството са от:

- български банки;
- търговски заеми;
- други.

Според срока на ползване и/или погасяване, заемите се класифицират на:

- текущи – със срок на погасяване до 12 месеца или овърдрафт;
- нетекущи – със срок на погасяване над 12 месеца.

Дружеството признава получените заеми като пасив (задължение), когато получи финансовите средства. Лихвите, комисионните и таксите за управление по получените заеми се отчитат като текущи финансови разходи.

Получените заеми в чуждестранна валута се оценяват към датата на баланса по обменния курс на Българска народна банка.

3.6. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като нетекущ (дълготраен) актив, под лизинг, по цена на незабавна продажба (справедлива стойност) или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите издължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса, в зависимост от срока на погасяване – до 1 година и над 1 година от датата на баланса. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния им живот.

3.7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023 г.

3.8. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати. Няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

3.9. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността си начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях. Приходите от продажбата на активи се признават в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

3.10. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2023 година, Дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

3.11. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, като:

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчни загуби.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3.12. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

4.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4 - 8)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5 + 6 - 7)	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Продукти от развойна дейност	0			0	0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	35			35	26	4		30	5
3. Търговска репутация	0			0	0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0	0			0	0
Общо за група I	35	0	0	35	26	4	0	30	5
II. Дълготрайни материални активи	0			0	0			0	0
1. Земи и сгради, в т. ч.:	260			260	16	4		20	240
- земи	75			75	0			0	75
- сгради	185			185	16	4		20	165
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3,305	2		3,307	1,216	252		1,468	1,839
3. Съоръжения и други	361	1		362	203	38		241	121
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	711			711	0	0		0	711
Общо за група II	4,637	3	0	4,640	1,435	294	0	1,729	2,911
III. Дългосрочни финансови активи	0			0	0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	0			0	0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	4,672	3	0	4,675	1,461	298	0	1,759	2,916

Дружеството притежава дълготрайни материални и нематериални активи, с отчетна стойност от 403 хил. лв., които към 31.12.2023 г. са с нулева балансова стойност.

Дружеството не е заложило нематериални активи, като обезпечения по свои задължения.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, заложили като обезпечения по заеми към 31.12.2023 г., е 259 хил. лв.

4.2. Материални запаси

Материални запаси и незавършено строителство	2023 година хил. лева	2022 година хил. лева
Материали	169	148
Незавършено строителство	813	900
ВСИЧКО :	982	1048

Дружеството не е заложило материални запаси, като обезпечения по свои задължения.

4.3. Вземания

Вземания	2023 година в хил. лева	2022 година в хил. лева
Вземания от доставчици и клиенти	581	1243
Вземания от предприятия от група	636	
Други вземания	16	15
ВСИЧКО :	1233	1258

През 2023 год. вземанията от дружествата в Холдинга са класифицирани като вземания от предприятия от група.

В сумата на другите вземания са включени платените от Дружеството гаранции, депозити и др.

В настоящия финансов отчет, вземанията от предприятия от група са детайлно описани в т. 4.9. „Сделки и разчети със свързани лица“.

4.4. Парични средства

Парични средства	2023 година в хил. лева	2022 година в хил. лева
Парични средства в брой	8	3
Парични средства в банкови сметки	127	32
ВСИЧКО :	135	35

Към 31.12.2023 г. не са налице блокирани парични средства (31.12.2022 г.: няма).

4.5. Собственият капитал включва записания акционерен капитал, законовите резерви и финансовия резултат. Основният капитал, посочен в баланса, съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2023 г. капиталът на Дружеството е 50 хил. лв., разпределен в 500 бр. акции, всяка една от които на стойност 100 лева.

4.6. Задължения

4.6.1. Задълженията към финансови предприятия към 31.12.2023 г. включват задълженията на Дружеството по кредит „Овърдрафт“, инвестиционни кредити и кредитна линия.

4.6.2. Задълженията към доставчици към 31.12.2023 г. са с текущ характер или разсрочени със споразумения. В тези задължения са включени и тези по договори за финансов лизинг. През 2023 год. задълженията към дружествата в Холдинга са класифицирани като задължения към предприятия от група. В настоящия финансов отчет, задълженията към предприятия от група са детайлно описани в т. 4.9. „Сделки и разчети със свързани лица“.

4.6.3. Задълженията към персонала към 31.12.2023 г. включват:

- Текущи задължения (възнаграждение за м.12/2023 г.) и неизползвано право на отпуск (компенсируеми отпуски).

- Задълженията за осигурителни вноски към 31.12.2023 г. включват текущи задължения (дължими осигурителни вноски за м.12/2023 г.) и осигурителни вноски върху начислено неизползвано право на отпуск (компенсируеми отпуски).

4.6.4. Данъчните задължения към 31.12.2023 г. са с текущ характер.

4.6.5. Другите задължения към 31.12.2023 г., представляват начислени към 31.12.2023 г. разходи, които са фактурирани от доставчици през 2023 г., удържки на персонала, дължими по договори за наем депозити и др.

4.7. Приходи

Приходите на Дружеството се формират, основно, от изпълнените, във връзка с основната дейност – строително-монтажни работи, както и от допълнителни услуги с транспорт и механизация. Приходите от финансираня са свързани с амортизируеми активи и са формирани пропорционално на начислените за съответния период амортизации на придобитите с финансирането активи.

Вид Приходи	2023 година в хил. лева	2022 година в хил. лева
Нетни приходи от продажба в т.ч.	5,666	7,226
- СМР	5,496	6,710
- Други услуги	170	516
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		31
Други	117	125
в т.ч. Приходи от финансираня	117	120
ВСИЧКО:	5,783	7,382

4.8. Разходи

4.8.1. Разходи за материали

Вид разходи	2023 година в хил. лева	2022 година в хил. лева
Разходи за суровини и материали в т.ч.	1,414	1,622
- за материали за производство	797	766
- за ГСМ	301	571
- за инертни материали	178	148
- за резервни части	102	130
- за други материали	36	7

4.8.2. Разходи за външни услуги

Вид разходи	2023 година в хил. лева	2022 година в хил. лева
Разходи за външни услуги в т.ч.	2,208	3,012
- за договори с подизпълнител	1,546	1,953
- за наеми	262	741
- за охрана	25	30
- за ремонти на активи	35	34
- за третиране на строителни отпадъци	51	11
- за други външни услуги	289	243

4.9. Сделки и разчети със свързани лица

През отчетната 2023 г. Дружеството е извършвало сделки със свързани лица, при обичайни условия, без да има отклонения от пазарните цени, и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

4.9.1. Сделки с предприятия от група

Сделки с предприятия от група	Вид сделка	2023 г. (в хил. лв.)	2022 г. (в хил. лв.)
Продажба на стоки и услуги			
Райкомерс Конструкшън ЕАД	услуги	753	-
РаТек ООД	услуги	1	-
Общо		754	-
Покупка на стоки и услуги			
Райкомерс Конструкшън ЕАД	стоки	96	-
Райкомерс Конструкшън ЕАД	услуги	730	-
РаТек ООД	услуги	9	-
Райкомерс Инженеринг АД	услуги	110	-
Общо		945	-
Получени заеми			
Райкомерс Конструкшън ЕАД	възстановен заем	307	-
Райкомерс Конструкшън ЕАД	начислени лихви	15	-
Райкомерс Конструкшън ЕАД	възстановени лихви	69	-

4.9.2. Неуредени разчети с предприятия от група

<i>Неуредени разчети</i>	<i>31.12.2023 г. (в хил. лв.)</i>	<i>31.12.2022 г. (в хил. лв.)</i>
Задължения		
Райкомерс Конструкшън ЕАД	692	-
РаТек ООД	488	-
Райкомерс Инженеринг АД	132	-
Общо	1,312	-
Вземания		
Райкомерс Конструкшън ЕАД	378	-
РаТек ООД	258	-
	636	-

5. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията „кредити и вземания“. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно, Дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица и парични средства. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално, те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност, Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и оперативен риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на Дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Пазарен риск

Риск от курсови разлики

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото оперира само в национална валута или в евро, чийто курс е фиксиран спрямо лева.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност, Дружеството ползва банкови заеми и лизингови схеми. Дружеството се придържа към договорените срокове за погасяване на тези задължения и в този смисъл не е изложено на съществен риск. Към края на отчетния период задълженията на Дружеството по заеми и финансови лизинги са в общ размер на 995 хил. лв.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово-счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством система за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

6.1. Счетоводна политика относно инвентаризирането на активи и пасиви

При направена инвентаризация на активите и пасивите на дружеството няма несъответствия между счетоводните данни и действително наличните активи и пасиви.

6.2. Обезценка и преоценка на активи и пасиви

През отчетния период не са съществували предпоставки за обезценка или преоценка на материалните запаси, ДМА, вземанията и задълженията на Дружеството.

6.3. Извънредни приходи и разходи

За текущата година Дружеството няма начислени извънредни приходи и разходи.

6.4. Разпределение на печалбата

През отчетната 2023 г., след решение на акционерите, печалбата от 2022 г. в размер на 52 хил. лв. е отнесена като неразпределена печалба.

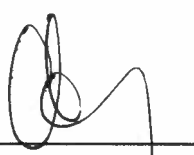
6.5. Заведени съдебни дела

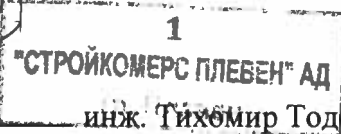
Към 31.12.2023 г. към и от Дружеството няма заведени съдебни искиове.

6.6. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, както коригиращи, така и некоригиращи, които да окажат съществено влияние върху активите, пасивите, собствения капитал и паричните потоци на Дружеството.

Дата: 23.03.2024 г.

Съставител:  Алексей Зелов

Изпълнителен директор:   инж. Тихомир Тодоров