

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Кастел Транс" АД

към 31.12.2024 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни нематериални активи	1	1	I. Записан капитал	50	50
Общо за група I:	1	1	II. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	5	5
1. Машини, производствено оборудване, апаратура	13	20	Общо за група II:	5	5
2. Съоръжения и други	169	243	III. Неразпределена печалба (загуба) от минали години		
Общо за група II:	182	263	1. Неразпределена печалба	1247	829
III. Отсрочени данъци	2	2	Общо за група III:	1247	829
Общо за раздел А:	185	266	IV. Текуща печалба (загуба)	39	618
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	1341	1502
I. Материални запаси			Б. Задължения		
1. Материали	10	6	1. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	620	318
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	211	218	до 1 година	530	190
- стоки	211	218	над 1 година	90	128
Общо за група I:	221	224	2. Други задължения в т.ч.:	169	62
II. Вземания			до 1 година	165	55
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 591	1 307	над 1 година	4	7
2. Други вземания	1	25	-към персонала, в т.ч.:	37	33
Общо за група II:	1 592	1 332	до 1 година	37	33
III. Парични средства, в т.ч.:	13	43	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	9
- в брой	7	21	до 1 година	10	9
- в безсрочни сметки (депозити)	6	22	- данъчни задължения, в т.ч.:	115	7
Общо за група III	13	43	до 1 година	115	7
Общо за раздел Б:	1 826	1 599	Общо за раздел Б, в т. ч.:	789	380
В. Разходи за бъдещи периоди	119	17	до 1 година	695	245
Сума на актива	2 130	1 882	над 1 година	94	135
			Сума на пасива	2 130	1 882

Дата на съставяне: 30.06.2025 г.

Съставител: ЕТ "Нанка Кибритева"

Нанка Маринова Кибритева

Ръководител: Петър Димитров Ламбрев



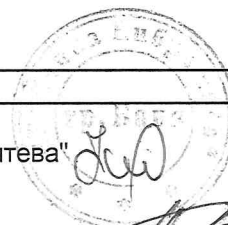
ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Кастел Транс" АД
за 2024 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предход на година		текуща година	предход на година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	290	332	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1370	2723
а) суровини и материали	123	145	стоки	827	2240
б) външни услуги	167	187	услуги	543	483
2. Разходи за персонала, в т.ч.	539	567	2. Други приходи	1	4
а) разходи за възнаграждения	492	527	Общо приходи от оперативна дейност	1 371	2 727
б) разходи за осигуровки	47	40	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	3	10
3. Разходи за амортизация и обезценка	84	56	- положителни разлики от промяна на валутни курсове		3
Разходи за амортизация	84	56	Общо финансови приходи	3	10
4. Други разходи, в т.ч.:	406	1056	4. Загуба от обичайна дейност		
балансова стойност на продадените активи	406	1056	Общо приходи	1 374	2 737
Общо разходи от оперативна дейност	1 319	2 011			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	6	4			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	2			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	35			
Общо финансови разходи	12	39			
7. Печалба от обичайна дейност	43	687			
Общо разходи	1 331	2 050			
8. Счетоводна печалба	43	687			
9. Разходи за данъци от печалбата	4	69			
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
11. Печалба	39	618			
Всичко	1 374	2 737	Всичко	1 374	2 737

Дата на съставяне: 30.06.2025 г.

Съставител: ЕТ "Нанка Кибритева"
Нанка Маринова Кибритева

Ръководител: Петър Димитров Ламбрев



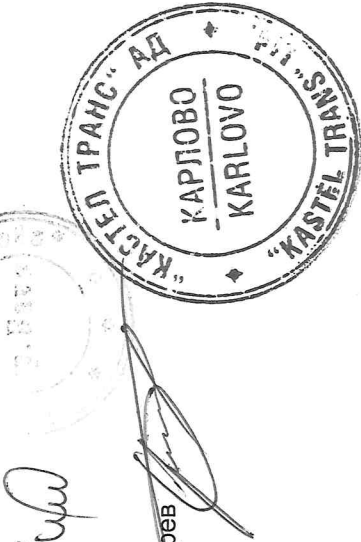
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2024 Г.
НА "КАСТЕЛ ТРАНС" АД

Наименование на паричните потоци	текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 362	510	852	3 336	2 139	1 197
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		643	(643)		557	(557)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		1	(1)	2	1	1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		83	(83)
Други парични потоци от основна дейност	2	30	(28)	4	318	(314)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 364	1 185	179	3 342	3 100	242
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)		90	(90)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	4	(4)	0	90	(90)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		200	(200)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори		5	(5)		140	(140)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	205	(205)	0	155	(155)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 364	1 394	(30)	3 342	3 345	(3)
Д. Парични средства в началото на периода	43		43	46		46
Е. Парични средства в края на периода	13		13	43		43

Дата на съставяне: 30.06.2025 г.

Съставител: ЕТ "Нанка Кибритева"
Нанка Маринова Кибритева

Ръководител: Петър Димитров Ламбрев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КАСТЕЛ ТРАНС" АД
за 2024 Г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Целеви резерви			Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
				Законови	Резерв, свързан с изкупени акции	Резерв, съгласно учредителен акт					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
a											
1 Салдо в началото на отчетния период	50			5				829		618	1502
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
Сладо след промени в счетоводната политика и грешки	50			5				829		618	1502
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
-увеличение											
-намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										39	39
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:								418		(618)	(200)
- за дивиденти								200		(200)	0
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
-увеличение											
-намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	50			5				1247		39	1 341
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50			5				1247		39	1341

Дата на съставяне: 30.06.2025 г.

Съставител: ЕТ "Нанка Кибритева"
Нанка Маринова Кибритева



Управляващ: Петър Димитров Ламбрев

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2024 Г.
на "КАСТЕЛ ТРАНС" АД

(ХИЛ. левове)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на годината	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	1	2		3			3		2		2			2	1
Общо за група I	1	2		3			3		2		2			2	1
II. Дълготрайни материали активи															
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др.	82	1		83			83	62	8		70			70	13
Съоръжения и други, изградени чрез строителна дейност	636			636			636	393	74		467			467	169
Общо за група II	718	1	0	719	0	0	719	455	82	0	537	0	0	537	182
III. Дългосрочни финансови активи															
IV Отсрочени данъци	2	2	2	2			2								2
Общо нетекущи (дълготрайни активи)	721	5	2	724	0	0	724	455	84	0	539	0	0	539	185

Дата: 30.06.2025 г.

Ръководител: Петър Димитров Ламбрев

Съставител: ЕТ "Нанка Кибритева"
Нанка Маринова Кибритева



ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет за 2024 година
на "Кастел Транс" АД
гр. Карлово
ЕИК 202321754

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

"Кастел Транс" АД е основано през 2012 год. като акционерно дружество.
Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 202321754.
Предприятието е със седалище и адрес на управление: гр. Карлово, Община Карлово, ул. „Околовръстен път“ № 33.
Адресът за кореспонденция е: гр. Карлово, ул. „Околовръстен път“ № 33.

2. Капитал и собственици

Дружеството е 100 % частна собственост.
Регистрираният основен капитал на дружеството е разделен на акции, както следва:
Броят на регистрираните акции е 50 000.
Номиналната стойност на една акция е 1 лв.
Сумата на внесения капитал (броят на платените акции) е 50 000,00 лв.

Към 31.12.2024 г. разпределението на капитала е: Петър Димитров Ламбрев- 98 % (49 000 броя акции), Пенка Неделчева Ламбрева- 2 % (1 000 броя акции).

През отчетният период няма изкупени собствени акции.
Всички акции са с еднакви права.
През 2024 г. няма формирани премии от емисии и общи резерви
Няма държани акции от дъщерни или асоциирани предприятия.
Предприятието не е издало акции, запазени за издаване под опция или по договори за продажба.

3. Ръководство

През отчетната 2024 г. "Кастел Транс" АД се управлява и се представлява от Изпълнителния директор Петър Димитров Ламбрев.
Съветът на директорите е в следния състав:
Петър Димитров Ламбрев
Пенка Неделчева Ламбрева
Димитър Петров Ламбрев.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: експорт, импорт, туризъм и свързаните с него дейности, търговия на едро, лизингова дейност и бартерни сделки, търговско представителство и валутни сделки, разрешени със закон, транспортна и превозна дейност, туристическа, импресарска и рекламна дейност, търговия с машиностроителна продукция, изделия, детайли и съоръжения за машиностроенето, сделки с недвижими имоти и строителство, внос, износ и реекспорт на стоки, суровини и материали, производство и търговия с растителна, животинска и селскостопанска продукция, производство и търговия с промишлени стоки, внедряване и поддържане на програмни продукти и системи и телекомуникации и всички други търговски сделки, незабранени от закона.

Основната дейност на предприятието включва: търговия на едро, обществен превоз на пътници и на товари. През 2024 и 2023 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с: търговия на едро на резервни части и транспортни услуги.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда, освен, ако изрично не е упоменато друго.

3. Счетоводни принципи

3.1. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

3.2. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа- предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, която оценка обхваща периода от минимум една година след отчетната дата (т. е. времеви хоризонт от 01.01.2025 г.– 31.12.2025 г.).

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа- предположение за действащо предприятие, като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цена на придобиване.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

5. Операции с чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна

банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2024 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1,95583

USD 1,8826

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в “Кастел Транс” АД се третираат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500,00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценката му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица, плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите при съответната норма на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи за период по-дълъг от 12 месеца не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

1.7. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2. Свързани лица

2.1. Свързани лица:

“Кастел Транс” АД има отношение на свързано лице с всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие

И/или предприятие / я, за които

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
- Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка)

2.2. Лица, които не са свързани - не се третират като свързани лица:

- Две предприятия, само защото имат един и същ директор или друг член на ключов ръководен персонал или защото член на ключов ръководен персонал на едно предприятие упражнява значително влияние върху друго предприятие;
- Двама съвместни контролиращи съдружници, само защото упражняват съвместен контрол върху съвместното предприятие;
- Предоставящи финансиране организации; професионални съюзи; предприятия за обществени услуги; държавни ведомства и агенции, които не контролират, контролират съвместно или влияят значително върху отчитащото се предприятие в процеса на нормалните им взаимоотношения с предприятието (въпреки, че те могат да ограничат свободата на действие на предприятието или да участват в процеса на вземане на решения); отделен клиент, доставчик, притежател на франчайзни права, дистрибутор или генерален представител, с когото предприятието извършва значителен обем от стопанската си дейност, просто по силата на възникналата вследствие на това икономическа зависимост.

3. Финансови инструменти

3.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност. Най значими финансови рискове, на които е изложено предприятието са: лихвен риск, кредитен и ликвиден риск.

Управлението на риска на предприятието се осъществява от Изп. Директор.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитният риск се следи на месечна база.

3.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти

Покупката на финансов инструмент се признава по цена на придобиване. Предприятието признава финансовия инструмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

3.3. Класификация

3.3.1. Финансовите активи в предприятието са кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

3.3.2. Финансовите пасиви в предприятието са възникнали първоначално посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

3.4. Първоначална оценка

3.4.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

3.4.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

3.5. Последваща оценка

3.5.1. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

3.5.2. Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието – по амортизируема стойност.

3.6. Обезценка

Към датата на финансовия отчет финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, се отчита като текущи финансови разходи.

Възстановяването на загуба от обезценка се отчита като текущи финансови приходи.

Възприети критерии за обезценка на вземания:

Степен на просрочие	Процент загуба от обезценка
от 90 до 180 дни	25 %
от 180 до 270 дни	50 %
от 270 до 360 дни	75 %
над 360 дни	100 %

Обезценката на финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

3.7. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). В разходите по закупуване не се включват: складовите разходи за съхраняване на материалните запаси; административните разходи; финансовите разходи, разходи от извънредно естество. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Разходите за преработка включват: разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи. За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителния подход. При този подход стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода на среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява: на ежемесечна база.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, средства по разплащателни сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номиналната стойност на лева и по левовата равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Те са 1,95583 лв./евро и 1,8826 лв./ щатски долар.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчният кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

8. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори. Включват се и недискортираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период и свързаните с тях осигуровки.

9. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че “Кастел Транс” АД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

11. Приходи

Основният източник на приходи за “Кастел Транс” АД е от продажба на стоки и транспортни услуги.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават при завършване на услугата. Приходите от извършени услуги на клиенти, с които има договорни отношения, се признават ежемесечно на база извършени услуги през месеца.

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

13. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности. Използването на разумни приблизителни стойности при изготвянето на финансовите отчети е основно изискване, което осигурява тяхната достоверност.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо.

Промяната на счетоводните оценки се признава, както следва:

- в периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
- за периода на промяната и бъдещите периоди - ако промяната засяга и тях

• ефектът върху бъдещи периоди, ако има такъв, се признава, когато тези бъдещи периоди настъпят.

14. Разходи

Разходи на Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципа на начисляване и съпоставимост.

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

Финансови приходи и разходи в Отчета за приходите и разходите се състоят от лихвени приходи и разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

15. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на „Кастел Транс“ АД подлежи на одобрение за публикуване от страна Съвета на директорите.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и

- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Дълготрайните материални активи на дружеството включват: машини и оборудване; транспортни средства, други ДМА.

1.2. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Видове ДМА	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2024 г.	2023 г.
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3,33	3,33
Компютри и софтуер	2	2
Автомобили	4	4
Стопански инвентари други ДМА	6,67	6,67

1.3. Използвана норма на амортизация:

Видове ДМА	В счетоводен амортизационен план	В данъчен амортизационен план
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри и софтуер	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар и други ДМА	15%	15%

1.4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Видове ДМА	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Машини и оборудване	55	54
Компютри	4	4
Автомобили	297	297
Други ДМА	38	36
Общо отчетна стойност:	394	391

1.5. Няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

1.6. Към края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

1.7. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

Дружеството има закупени автомобили при условията на финансов лизинг. Ползва и автомобил при условията на оперативен лизинг.

1.8. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни материални активи.

1.9. Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

1.10. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

1.11. Движението на ДМА по отчетна стойност и начислени амортизации е както следва:

	Земя и сгради	Машини и оборудване	Автомобили	Други ДМА	Предоставени аванси	Общо ДМА
	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева
Балансова стойност на 01.01.2024 г.		20	243			263
Постъпили		1				1
Излезли						
Амортизация за периода		8	74			82
Балансова стойност на 31.12.2024 г.		13	169			182
01.01.2024 г.						
Отчетна стойност		82	593	43		718
Натрупана амортизация		62	350	43		455
Балансова стойност 31.12.2024 г.		20	243	0		263
Отчетна стойност		83	593	43		719
Натрупана амортизация		70	424	43		537
Балансова стойност		13	169	0		182
Общо дълготрайни материални активи						182

2. Инвестиционни имоти

Предприятието не притежава инвестиционни имоти.

3. Инвестиции

Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия.

4. Свързани лица и сделки с тях

4.1. Идентификация на свързаните лица

4.2. Свързаните лица за целите на представянето в отчета са други свързани лица.

4.2.3. Други свързани лица

Наименование и правна форма	Описание на типа свързаност
“Кастел Карлово” АД	Един и същ управител на трите дружества
“Кастел Експорт” ООД	

4.3. Сделки (транзакции) със свързани лица

Сделките със свързани лица се свеждат до доставка на стоки и услуги и получен заем.

4.3.1. Получени кредити.

През предходния и настоящия период предприятието няма получени кредити.

4.3.2. Предоставени кредити.

През настоящия период предприятието не е предоставило кредити.

4.3.3. Получени доставки:

Класификация на свързаното лице	Вид на сделката:	Задължение в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката:	Задължение в края на периода (хил. лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Други свързани лица	Получени стоки и услуги	40	84	72	72
Общо:		40	84	72	72

При сделките, осъществявани със свързаните лица няма отклоненията в справедливата стойност.

4.3.4. Извършени доставки:

Класификация на свързаното лице	Вид на сделката:	Вземане в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката:	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.)	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Други свързани лица	Продажба на стоки и услуги	1 270	810	721	1 306
Общо:		1 270	810	721	1 306

4.4. Директори, членове на органите на управление и административни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа свързаност
Петър Димитров Ламбрев	Изпълнителен директор и член на СД
Пенка Неделчева Ламбрева	Член на СД
Димитър Петров Ламбрев	Член на СД

Сделки на предприятието с директори, членове на органите на управление и административни служители:

Извън начислените и оповестени (виж оповестяване на доходи на персонала) суми признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление и оповестените в т. 4.3.2 няма други сделки.

5. Стоково-материални запаси

5.1. Дейността на предприятието налага да се поддържат определени наличности от стоково-материални запаси. Към датата на финансовия отчет техният състав включва:

5.1.1. Материални запаси

Материални запаси	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Материали, в т. ч.	10	6
Гориво- смазочни материали	5	6
Стоки	211	218
Общо материални запаси:	221	224

5.2. Отчетната стойност на стоково- материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 221 хил. лв.

Няма отчетено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.

5.3. Няма стоково-материалните запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието.

6. Търговски и други вземания

6.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	31.12.2024 г.			31.12.2023 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 591	1 591		1 309	1 309	
Вземания от клиенти свързани лица	1 306	1 306		1 270	1 270	
Вземания от други клиенти	285	285		39	39	
I. Общо вземания от клиенти и доставчици	1 591	1 591		1 309	1 309	
II. Други вземания, в т.ч.	1	1		25	25	
Данъци за възстановяване				24	24	
Други	1	1		1	1	
II. Общо други вземания	1	1		25	25	
Всичко сума на вземанията - брутен размер	1 592	1 592		1 334	1 334	
Сума на обезценка	0	0		2	2	
Нетен размер на вземанията	1 592	1 592		1 332	1 332	

Върху вземанията няма учреден особени залози.

Няма вземания по предоставени аванси за стоково-материални запаси.

6.2. С оглед прилаганите критерии за оценка на несъбираеми и трудносъбираеми вземания (виж оповестяване IV.3.6) към датата на финансовия отчет признатите загуби от обезценка и несъбираемост са както следва:

Обезценка на вземания	Сума на обезценката (хил.лв.):	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	2
Обезценка на вземания от други клиенти	0	2
Сума на обезценка	0	2

Изменението в сумата на загубата от обезценка за периода има вида:

Загуби от обезценка и несъбираемост	Сума (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Загуба от обезценка в началото на периода	2	5
Възстановена през периода	2	5
Отписана през периода		
Начислена загуба от обезценка през периода		2
Загуба от обезценка в края на периода	0	2

7. Лизинг – предприятието като лизингодател

Предприятието не е лизингодател по лизингови договори.

8. Пари и парични еквиваленти

8.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Парични средства в брой:	7	21
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки:	6	22
Общо:	13	43

8.2. Към датата на финансовия отчет няма паричните средства, които не са на разположение на ръководството поради наложен запов, блокирани суми като гаранции и др.

9. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Застраховки	4	4
Финансови разходи за бъдещи периоди	7	12
Други разходи	108	1
Общо:	119	17

10. Капитал

10.1. Регистрираният капитал на “Кастел Транс” АД към 31 декември 2024 г. възлиза на 50 000,00 лв. и е разпределен в 50 000 броя акции с номинална стойност 1 лв.

Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Акционер	Дял от капитала в %	Брой акции
Петър Димитров Ламбрев	98	49 000
Пенка Неделчева Ламбрева	2	1 000
Общо:	100	50 000

10.2. Резерви

През 2024 г. няма промяна в размера на формираните общи резерви- 5 хил. лв.

11. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	620	318
Задължения към доставчици свързани лица	72	40
Задължения към доставчици несвързани лица	548	278
<i>в т.ч. задължения по лизингови договори</i>	<i>128</i>	<i>169</i>
I. Всичко задължения към доставчици:	620	318
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	125	16
1. За корпоративен данък	1	
2. За данък върху добавената стойност	111	
3. Данъци върху трудови възнаграждения	3	7
4. Данък върху дивиденди		
5. Осигуровки	10	9
II. Всичко задължения към бюджета	125	16
III. Задължения към персонала	37	33
IV. Други задължения	7	13
Всичко сума на задълженията	789	380

11.1. Задължения към финансови предприятия

През текущата и предходната година дружеството не е ползвало банкови кредити.

11.2. Търговски и други задължения

Дружеството няма задълженията, изискуеми след повече от 5 години.

12. Правителствени дарения, правителствена помощ и приходи за бъдещи периоди

12.1. Правителствени дарения и правителствена помощ

12.1.1. През текущия и предходния отчетен период предприятието не е получател на правителствени дарения.

12.1.2. Предприятието не е получател на дарения от трети лица.

12.1.3. Няма получени под формата на дарения средства и активи и признати приходи.

12.1.4. С получените средства от държавния бюджет се цели компенсиране на предоставянето на обществени услуги по безплатни или намалени цени за определени категории пътници в обществения автобусен транспорт.

13. Разходи

13.1. Няма запаси от продукция и незавършено производство.

13.2. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2024 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2024 г.	2023 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2023 г.
Разходи за материали	123	6	145	5
Разходи за външни услуги	167	50	187	42
Разходи за амортизации	84		56	
Разходи за персонала	539	37	567	33
Балансова стойност на продадени активи	406	264	1 056	
Общо оперативни разходи:	1 319	357	2 011	80

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

13.2.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Гориво-смазочни материали	75	81
Гуми, авточасти и др. резервни части	20	28
Други	28	36
Общо разходи за материали	123	145

13.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Такси	12	24
Застраховки	25	20
Наем	52	77
Ремонт	1	1
Ваучери	45	42
Други	32	23
Общо разходи за външни услуги	167	187

13.2.3. Разходи за персонала

13.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2024 г.	2023 г.
Ръководител	3	4
Аналитични специалисти	1	1
Персонал, зает с услуги на населението	1	1
Квалифицирани работници	10	10
Оператори на машини и съоръжения	5	5
Общо:	20	21

13.2.3.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Неизплатени възнаграждения	Сума (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Аналитични специалисти	1	1
Персонал, зает с услуги на населението	3	3
Квалифицирани работници	22	18
Оператори на машини и съоръжения	11	11
Общо:	37	33

13.2.3.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия (изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсирани отпуски	Сума (хил.лв.) (брой)	
	2024 г.	2023 г.
В началото на периода	22	19
Начислени		3
Изплатени		
Преизчисления		
В края на периода:	22	22

13.2.5. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Балансова стойност на продадени активи, в т. ч. на	406	1 056
Стоки	406	1 056
Общо други оперативни разходи	406	1 056

13.3. Финансови разходи

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	2
Разходи от обезценка на вземания		2
Други финансови разходи	6	35
Общо финансови разходи:	12	39

14. Данъци от печалбата

14.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Облагаема печалба	42	688
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	4	69
От отсрочени данъци		
Общо данъци по ОПР	4	69

14.2. Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика - произход	31.12.2024 г.			31.12.2023 г.		
	Стойност на временната разлика (хил.лв.)*	Данъчна ставка (%)	Актив / Пасив по отсрочен данък *	Стойност на временната разлика (хил.лв.) *	Данъчна ставка (%)	Актив / Пасив по отсрочен данък *
I. В началото на периода						
1. Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	22	10	2	19	10	2
2. Обезценка на вземания	2	10	0	5	10	0
Общо:	24		2	24		2
II. Изменение през годината, признато в Отчета за приходите и разходите						
1. Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	0	10	0	3	10	0
2. Обезценка на вземания	(2)	10	0	(3)	10	0
Общо:	0		0	0		0
IV. В края на периода						
1. Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	22	10	2	22	10	2
2. Обезценка на вземания	0	10	0	2	10	0
Общо:	22		2	24		2

* Актив – (+); Пасив – (-)

15. Приходи

15.1. Приходи от оперативната дейност

15.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	827	2 240
Търговия на едро с резервни части	745	2 131
Търговия на дребно с авточасти	82	109
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	543	483
Автобусни превози	130	128
Товарни превози	210	120
Други услуги	203	235
Всичко нетни приходи от продажби:	1 370	2 723

15.1.2. Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Приходи от реализация на свързани лица	675	2 087
Приходи от реализация на трети лица	695	636
Обща сума на приходите:	1 370	2 723

15.1.3. Други приходи

Категория	Сума (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Други приходи	1	4
Всичко:	1	4

15.1.4. Други приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Приходи от реализация на свързани лица		
Приходи от реализация на трети лица	1	4
Обща сума на приходите:	1	4

15.2. Финансови приходи

Приходи от други лихви и други финансови приходи

	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Приходи от лихви	1	2
Приходи от валутни операции		3
Приходи от възстановена загуба от обезценка на вземания	2	5
Общо приходи от други лихви и други финансови приходи:	3	10

15.3. Сума на отчетените през периода приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2024 г.		2023 г.	
	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от продажби на стоки	827	690	2 240	1 032
Приходи от продажба на услуги	543	149	483	59
Други приходи	1		4	
Обща сума на приходите:	1 371	839	2 727	1 091

16. Промени в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период няма извършени промяна в приблизителните счетоводни стойности.

17. Промени в счетоводната политика

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

Дата на съставяне: 30.06.2025 г.

Съставител:.....

(ЕТ "Нанка Кибритева")

Нанка Маринова Кибритева

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили събития, включително войната в Украйна, които биха изисквали корекция на годишния финансов отчет за 2024 г. и/или оповестяване.

Дата на одобрение: 30.06.2025 г.

Изпълнителен директор):

(Петър Ламбрев)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "Кастел Транс" АД, гр. Карлово
за финансовата 2024 г.

(изготвен съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството)

I. Обща информация за дружеството и правен статут

Дружеството е акционерно дружество вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202321754.

Фирма: „Кастел Транс“

Седалище: гр. Карлово

Адрес на управление: гр. Карлово, ул. „Околовръстен път“ № 33

Предмет на дейност: експорт, импорт, туризъм и свързаните с него дейности, търговия на едро, лизингова дейност и бартерни сделки, търговско представителство и валутни сделки, разрешени със закон, транспортна и превозна дейност, туристическа, импресарска и рекламна дейност, търговия с машиностроителна продукция, изделия, детайли и съоръжения за машиностроенето, сделки с недвижими имоти и строителство, внос, износ и реекспорт на стоки, суровини и материали, производство и търговия с растителна, животинска и селскостопанска продукция, производство и търговия с промишлени стоки, внедряване и поддържане на програмни продукти и системи и телекомуникации и всички други търговски сделки, незабранени от закона.

Собственост: Дружеството е 100 % частна собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 50 000 лв., разпределен в 50 000 бр. акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Акционери в дружеството са: Петър Димитров Ламбрев, притежаващ 98% от капитала (49 000 броя акции) и Пенка Неделчева Ламбрева, притежаваща 2 % от капитала (1 000 броя акции).

Органи на управление: Дружеството е с едностепенна форма на управление. Управлява се и се представлява от Съвет на директорите. През 2024 г. неговият състав е: Петър Димитров Ламбрев, Пенка Неделчева Ламбрева, Димитър Петров Ламбрев. Изпълнителен директор е Петър Димитров Ламбрев.

Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността: „Кастел Транс“ АД притежава лиценз за международен превоз на пътници № 10130/ 24.06.2014 г., валиден до 23.06.2029 г., лиценз за международен превоз на товари № 10225/ 18.03.2013 г., валиден до 17.03.2028 г., разрешение за извършване на периодични прегледи за проверка на техническата изправност на ИПС № 1258/ 14.02.2013 г., валидно до 15.02.2028 г.

Клонове (чл. 39, т. 7 от ЗС): Дружеството няма регистрирани клонове.

Свързани лица: Дружеството има свързани лица, както следва: „Кастел Карлово“ АД, „Кастел Експорт“ ООД, Петър Димитров Ламбрев.

II. Характеристика на дейността

Осъществяваната от „Кастел Транс“ АД през 2024 г. основна дейност е търговия на едро с резервни части. Друга дейност, осъществявана през 2024 г. е обществен превоз на пътници и на товари.

Анализ на приходите и структурата на разходите

Приходи					
Приходи	Текуща година		Предходна година		Изменение
	хил. лв.	Относит. дял -%	хил. лв.	Относит. дял -%	
Приходи от продажба на стоки	827	60.19%	2 240	81.84%	-1 413
Приходи от продажба на услуги	543	39.52%	483	17.65%	60
Други приходи	1	0.07%	4	0.15%	-3
Финансови приходи	3	0.22%	10	0.36%	-7
Всичко приходи	1 374	100%	2 737	100%	-1363

От направения сравнителен анализ се констатира намаление на общите приходи с 1 363 хил. лв.

През 2024 г. има намаление на приходите от продажба на стоки с 1 413 хил. лв., другите приходи с 3 хил. лв. и на финансовите приходи с 7 хил. лв. При приходите от продажба на услуги има увеличение с 60 хил. лв.

Реализираните стоки в натурално изражение за 2024 г. и тяхното изменение спрямо 2023 г. са както следва:

Реализирани стоки в натурално изражение

Видове стоки	Текуща година	Предходна година	изменение
	хил. бр.	хил. бр.	хил. бр.
Резервни части, продажби на едро	38 731	1 042	37 689
Резервни части, продажби на дребно	2	3	-1
Общо нетни приходи от продажби на стоки	38 733	1 045	37 688

Разходи

Разходи	Текуща година		Предходна година	
	хил. лв	Относит. дял -%	хил. лв	Относит. дял -%
Разходи за суровини, материали	123	9.25%	145	7.07%
Разходи за външни услуги	167	12.55%	187	9.12%
Разходи за възнаграждения	492	36.96%	527	25.71%
Разходи за осигуровки	47	3.53%	40	1.95%
Разходи за амортизация	84	6.31%	56	2.73%
Отчетна стойност на продадени активи	406	30.50%	1056	51.51%
Финансови разходи	12	0.90%	39	1.91%
Общо разходи	1 331	100%	2 050	100%

Разходите са в размер на 1 331 хил лв. и са с 719 хил. лв. по- малко от предходната година. Свързани са основно с разходи за възнаграждения, отчетна стойност на продадените активи, разходи за външни услуги, разходи за материали.

Финансов резултат

Нетният финансов резултат от дейността на „Кастел Транс“ АД за 2024 г. е печалба в размер на 39 хил. лв.

III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рисковете, пред които е изправено дружеството са:

1. Политически риск

Действията на пазара често могат да бъдат стихийни, като тази пазарна стихия се елиминира от държавното регулиране. Задачата е да се намери мярата между него и най-ефективното функциониране на икономиката. Предпочитание се дава на пазарната форма на организация на икономическата дейност. Държавата гарантира успешен преход към цивилизован пазар. Нейното вмешателство в икономиката е толкова по-ефективно, колкото то в по-голяма степен е облекчено в пазарна форма, от там икономическото въздействие ще бъде по-результативно. От друга страна намесата на държавата в икономиката поражда и рискове. Тези рискове са известни като политически рискове и представляват политически решения за развитие на националното

стопанство, поставяне на входни или изходни бариерни мита, влизане във военен конфликт и прочие. Описаните промени могат да доведат до изменение в очакванията на икономическите анализатори. Ето защо в практиката и теорията на инвестиционната дейност се налага анализ на политическия риск и измененията които той може да доведе. Основен фактор за наличието на политически риск е самото съществуване на държавата и нейната намеса на пазара.

2. Инфлационен риск

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполага по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: нисък.

3. Риск от лицензионни режими

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвянето на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: среден.

4. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на стоките и услугите, които се предлагат от „Кастел Транс“ АД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативното и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

5. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост. Негативен ефект върху предприятията и задлъжнялостта имат ниският ръст на БВП, неблагоприятният бизнес климат, свиването на инвестициите, нарастването на случаите с фактическа неплатежоспособност, фалитите и бавните процедури по несъстоятелност. Броят на необслужените кредити остава висок. Положително влияние върху задлъжнялостта може да се очаква от засилването на износа, ниските петролни цени, получаването на средства от ЕС и евентуалното ускоряване на икономическия ръст у нас благодарение на постепенното икономическо подобрене в страните на ЕС. Но основно решение на проблема засега е ускореното усвояване на еврофондове и по-достъпното, нисколихвено, банково финансиране за бизнеса, както и директивното налагане на срокове за разплащане.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи, повишаване събираемостта на вземанията, определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на стоките и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: нисък.

6. Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове.

7. Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от дружеството е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева и евро. Дружеството би било изложено на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от евро. Към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като нисък.

8. Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за дружеството възниква от получените заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти. Към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме лихвения риск като нисък.

9. Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на дружеството и стойността на неговите инвестиции. Ценовият риск засяга дружеството във доставките и продажбите. Към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като среден.

10. Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са свършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. През отчетния период дружеството има стабилна ликвидност.

11. Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като: среден.

12. Регулативен риск:

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: нисък.

13. Риск, свързан с корпоративната сигурност:

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: нисък.

IV. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансови показатели

Постигнатите от дружеството финансови показатели за 2024 г. спрямо 2023 г. са както следва:

(хил.лв.)					
N:	Показатели:	2024	2023	2024/2023	
		година	година	стойност	процент
1	Нетен финансов резултат	39	618	-579	-93.69%
2	Нетни приходи от продажби	1370	2723	-1353	-49.69%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1371	2727	-1356	-49.72%
4	Общо приходи	1374	2737	-1363	-49.80%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1319	2011	-692	-34.41%
6	Общо разходи	1331	2050	-719	-35.07%
7	Собствен капитал	1341	1502	-161	-10.72%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	789	380	409	107.63%
9	Обща сума на активите	2130	1882	248	13.18%
10	Краткотрайни активи	1826	1599	227	14.20%
11	Краткосрочни задължения	695	245	450	183.67%
12	Краткосрочни вземания	1592	1332	260	19.52%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	
14	Парични средства	13	43	-30	-69.77%
14.1	в т.ч. парични средства в брой	7	21	-14	-66.67%
15	Материални запаси	221	224	-3	-1.34%
16	Дългосрочни задължения	94	135	-41	-30.37%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0285	0.227	-0.1985	
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0291	0.4115	-0.3824	
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0494	1.6263	-1.5769	
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0183	0.3284	-0.3101	
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0323	1.3351	-0.3028	
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0394	1.356	-0.3166	

23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.6273	6.5265	-3.8992	
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+14)/11	2.3094	5.6122	-3.3029	
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0187	0.1755	-0.1568	
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0187	0.1755	-0.1568	
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.6996	3.9526	-2.2530	
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.6996	4.9526	-2.2530	

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициентите на рентабилност са отрицателни величини, когато финансовият резултат е загуба, и показват темповете на декапитализация на дружеството.

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите

Високите стойности на коефициентите за автономност и ликвидност означават изключителна стабилност на дружеството. В същото време коефициентите за рентабилност и ефективност при ниски стойности са показател за недостатъчно добро използване на активите.

Нефинансови показатели

Персонал

Средно списъчния брой на персонала през 2024 г. е 20 човека, от които 17 бр. мъже и 3 бр. жени.

КАТЕГОРИИ	2024	2023
Общо , в.ч.	20	21
Ръководител	3	4
Аналитични специалисти	1	1
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1	1
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	10	10
Машинни оператори и монтажници	5	5

Най- голяма е числеността на персонала от категорията „Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии”, следвана от „Машинни оператори и монтажници”. Дружеството следва политиката си на непрекъснато вътрешно и външно обучение на персонала от всички йерархични нива. През годината стриктно се спазва утвърдения ред за инструктаж на работниците в дружеството за безопасни и здравословни условия на труд и се акцентира върху провеждането на инструктажа и презентация по темата.

Производителност на труда

Години	2024	2023
Средносписъчен състав	20	21
Финансов резултат	39	618
Финансов резултат на 1 лице	1,95	29,43

Политика по опазване на околната среда

„Кастел Транс” АД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в предлагането на стоки и услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- * съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- * спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- * икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- * ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- * ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- * обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- * популяризация на концепцията за „зелена околна среда” сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за производствени отпадъци.

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на „Кастел Транс” АД за 2024 г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

V. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА, НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет на дружеството не са настъпили съществени събития, които да водят до изменение на Годишния финансов отчет.

Не са възникнали в интервала от 31.12.2024 г. до датата на одобряване на финансовия отчет сделки или събития от съществено значение и/ или необичайно естество, които биха повлияли значимо на резултата на дружеството за текущата финансова година.

VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ

РЕЗУЛТАТИ, отразени във финансовия отчет за финансовата година и прогнози за тези резултати.

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2024	Прогнози	Съотношение	
		година		стойност	процент
1	Общо приходи	1 374	3 011	-1 637	-54.37%
2	Общо разходи	1 331	2 255	-924	-40.98%
3	Нетен финансов резултат	39	680	-641	-94.26%

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие:

- Предлагане на услуги и стоки на конкурентни цени;

2. Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване на производителността и рентабилността на труда;

3. Стратегия за специализиране на дейностите и извеждане на приоритети

Цели:

Краткосрочни:

- по отношение на продукта - подобряване на качеството и организация на работата
- по отношение на персонала – поддържане на оптимална структура на персонала, подобряване условията на работа и политика на възнагражденията
- по отношение на финансовата стабилност - следене на разплащанията с клиенти и доставчици, контрол върху разходите, осигуряване на точна и навременна информация.

Дългосрочни:

- по отношение на продукта - оптимизиране на разходите, себестойността и другите икономически показатели;
- по отношение на персонала - оптимизиране използването на наличните ресурси с финансово и нефинансово мотивиране;
- по отношение на финансовата стабилност – подобряване на съотношението между собствен и заеман капитал.

Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг	Тактически маркетинг
○ Познаване на клиентите/ целевата аудитория;	○ Реклама и промоции;
○ Познаване в детайли характеристиките на продуктите / услугите;	○ Лични продажби;
○ Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти;	○ Интернет маркетинг;
○ Налаганена търговската марка.	○ Ценообразуване;
	○ Дистрибуционна практика;
	○ Управление на връзките с клиенти.

Фирмени политики:

Продуктова политика:

- Високо качество на предлаганите услуги и стоки;
- Стриктно спазване на условията по договорите;
- Прилагане и развитие на системата за управление на качеството в съответствие с изискванията на стандарта EN ISO 9001:2008.

Пласментна политика:

- Преки канали за реализация;
- Присъствие на потребителски и индустриален сегмент;

Ценова политика:

- Следящи конкуренцията цени;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Гъвкавост на разплащанията;

Рекламна политика:

- Управление на връзките с клиенти;

Договорна политика:

- Договорни отношения с основните клиенти;
- Договорни отношения с основните доставчици;
- Сключване на договори за сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала;
- Принцип на съвместяване на длъжности;

Социална политика:

- Подобряване условията на труд;
- Използване на финансови и нефинансови стимули за мотивация;
- Прилагане и развитие на системата за управление на здравословни и безопасни условия на труд в съответствие с изискванията на стандарта OHSAS 18001:2007.

Фирмена култура:

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата;
- Тийм билдинг програми;
- Фирмени ценности и традиции;

Екологична политика:

- Прилагане на мерки за техническо подобрене, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Внедряване на нови, екологосъобразни техники и технологии;
- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;
- Прилагане и развитие на системата за управление на околната среда в съответствие с изискванията на стандарта EN ISO 14001:2004.

Инвестиционна политика:

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизирани и степен на обновяване на материалната базата;

Прогнозни финансови резултати:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2025- прогноза	2024	2025/2024	
		година	година	стойност	процент
1	Нетен финансов резултат	43	39	4	10.00%
2	Нетни приходи от продажби	1 507	1370	137	10.00%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1 508	1371	137	10.00%
4	Общо приходи	1 511	1374	137	10.00%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1 451	1319	132	10.00%
6	Общо разходи	1 464	1331	133	10.00%
7	Собствен капитал	1 384	1341	43	3.20%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	829	789	40	5.13%
9	Обща сума на активите	2 213	2130	83	3.91%

10	Краткотрайни активи	2 088	1826	262	14.36%
11	Краткосрочни задължения	730	695	35	5.00%
12	Краткосрочни вземания	1 831	1592	239	15.00%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	
14	Парични средства	14	13	1	10.00%
14.1	в т.ч. парични средства в брой	7	7	0	5.00%
15	Материални запаси	243	221	22	10.00%
16	Дългосрочни задължения	99	94	5	5.00%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0285	0.0285	0.0000	
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0310	0.0291	0.0019	
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0517	0.0494	0.0023	
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0194	0.0183	0.0011	
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0323	1.0323	0.0000	
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0394	1.0394	0.0000	
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.8615	2.6273	0.2342	
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+14)/11	2.5284	2.3094	0.2190	
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0196	0.0187	0.0009	
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0196	0.0187	0.0009	
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.6685	1.6996	-0.0312	
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.6685	2.6996	-0.03116	

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2024 г. „Кастел Транс“ АД не е развивало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2024 г.

Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2024 г. са в размер на 254 хил. лв.

През годината не са придобивани акции на дружеството от членовете на Съвета на директорите.

Двама от членовете на Съвета на директорите притежават акции на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници. Двама от членовете на директорите притежават повече от 25% от капитала на друго дружество.

Участието на Съвета на директорите в управлението на други дружества или кооперации като

прокуристи, управители или членове на съвети е както следва: „Кастел Карлово” АД, „Кастел експорт” ООД, „Автотранс Експрес БГ” ООД, „Преспа П- 2004” ООД.
Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл.240 б от Търговския закон през 2024 г.

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

„Кастел Транс” АД няма клонове.

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгласно чл.39, т. 8 от ЗС)

Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Кастел Транс” АД касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Кастел Транс” АД отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни средства (компенсации) за подпомагане на дейността.

Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Кастел Транс” АД включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

Информация за задълженията на „Кастел Транс“ АД и възможностите за тяхното обслужване:

„Кастел Транс“ АД има следните задължения:

Вид	Стойност хил. лв.	Основание	Срок за погасяване
Текущи задължения	695	Задължения към доставчици, данъчни задължения, към персонал, осигурителни и други задължения	През 2025 г.
Нетекущи задължения	94	Задължения към доставчици и други задължения	2026 г. и следващите

„Кастел Транс“ АД има следните възможности за тяхното покриване:

Стойност на вземанията	Стойност на паричните средства	Стойност на задълженията	Възможност за обслужване на задължението
1	2	3	4=(1+2-3)
1 592	13	695	910

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е по-малка от стойността на вземанията и наличните парични средства на „Кастел Транс“ АД и в резултат на това, дружеството има средства и възможности за покриване на текущите си задължения.

Евентуалните заплахи, пред които „Кастел Транс“ АД може да се изправи, включително влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са посочени в т.ІІІ „Управление на финансовите рискове“ на настоящия Годишен доклад за дейността.

Политиката на „Кастел Транс“ АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството също така е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности. Ръководството също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Изпълнителен директор
/Петър Ламбров/

Дата: 30.06.2025 г.

