

Баланс
на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (Хил. левове)		Раздели, Групи, Статии	Сума (Хил. левове)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	1 199	688
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	272	319	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	852	738	Общо за група V:	1 199	688
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	11	11	VI. Текуща печалба (загуба)	928	900
Общо за група II:	1 135	1 068	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	2 132	1 593
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 135	1 068	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	165	100
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	97	100
I. Материални запаси			над 1 година	68	
1. Суровини и материали	8	6	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	4	4	над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	119	187
- стоки	4	4	до 1 година	119	187
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	12	10	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	654	965	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1 033	355	над 1 година		
над 1 година	952	288	8. Други задължения, в т.ч.:	609	682
Общо за група II:	1 687	1 320	до 1 година	289	99
III. Инвестиции			над 1 година	320	583
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	26	24
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	26	24
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	8
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	10	8
- в брой	14	105	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	122	3	- данъчни задължения, в т.ч.:	26	61
Общо за група IV:	136	108	до 1 година	26	61
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 835	1 438	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	55	56	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	893	969
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3 025	2 562	до 1 година	505	386
			над 1 година	388	583
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираия		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3 025	2 562

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ВЕНЧЕВ ЙОВЧЕВ
Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВКОВА



Дата: 25.04.2024

подпис
подпис

Отчет за приходите и разходите

на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023

РАЗХОДИ

ПРИХОДИ

Сума (Хил. левове)	Сума (Хил. левове)		Сума (Хил. левове)	Сума (Хил. левове)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 231	5 168
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 643	2 602	а) продукция		
а) суровини и материали	927	968	б) стоки	212	585
б) външни услуги	1 716	1 634	в) услуги	5 019	4 583
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	523	299	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	420	233	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	103	66	4. Други приходи, в т.ч.:	70	64
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	361	286	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5 301	5 232
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	361	286	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	361	286	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	712	1 019	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	16	7
а) балансова стойност на продадените активи	220	610	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 239	4 206	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11	9	9. Общо финансови приходи (5+6+7)	16	7
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	9	8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31	21			
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	5 317	5 239
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	42	30	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	1 036	1 003			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	4 281	4 236			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 036	1 003			
10. Разходи за данъци от печалбата	108	103			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	928	900			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	5 317	5 239	Всичко (Общо приходи+10)	5 317	5 239

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ВЕРЧЕВ ЙОСИФОВ

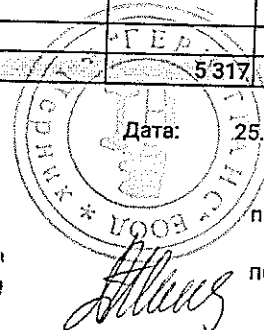
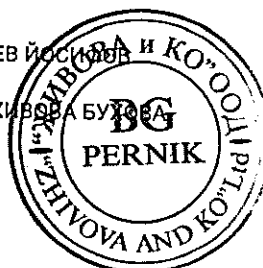
Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВОВА

Дата: 25.04.2024

подпис

подпис

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор



В

Отчет за собствения капитал
на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023
Сума (Хил. левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен на печалба				
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 587				1 592
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							1 587				1 592
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденди												
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	5											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							1 199			928	2 132
								1 199			928	2 132

Дата: 25.04.2024

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ВЕРЧЕВ ЙОСИФОВ

Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВОВА

подпис

подпис

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор



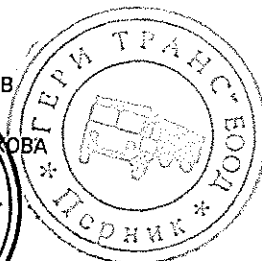
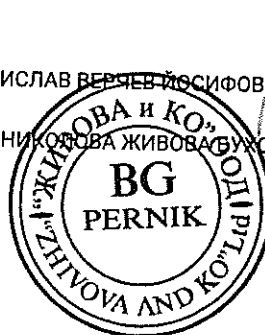
Отчет за паричния поток
на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023
Сума (Хил. левове)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 551	3 100	2 451	4 560	3 620	940
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		425	(425)		302	(302)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		10	(10)	1	4	(3)
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		144	(144)		95	(95)
8. Други парични потоци от основна дейност	39	527	(488)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	5 590	4 206	1 384	4 561	4 021	540
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		133	(133)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		133	(133)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	75	676	(601)	7	283	(276)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		393	(393)		357	(357)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		222	(222)		30	(30)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		7	(7)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	75	1 298	(1 223)	7	676	(669)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 665	5 637	28	4 568	4 697	(129)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	108	х	х	237
Е. Парични средства в края на периода	х	х	136	х	х	108

Дата: 25.04.2024

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ВЕРЧЕВ ЙОСИФОВ

Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВОВА БУХОВА



подпис

подпис

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а стойност (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличен	Намалени		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличен	Намалени		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи(терени)															
- сгради															
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	509	15	23	501			501	193	51	15	229			229	272
3. Свържения и други	1 658	421	31	2 048			2 048	917	310	31	1 196			1 196	852
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	11			11			11								11
Обща сума II	2 178	436	54	2 560			2 560	1 110	361	46	1 425			1 425	1 135
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия в група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) I+II+III+IV	2 178	436	54	2 560			2 560	1 110	361	46	1 425			1 425	1 135

Ръководител: ВЕНЦИ СЛАВ ВЕНЦИСЛОВ
Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВОВА БУКОВА

ГЕРИ ТРАНС ЕООД

Дата: 25.04.2024

подпис
подпис

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на фирма: ГЕРИ ТРАНС ЕООД
за период: 01.01.2023 - 31.12.2023

А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели а	Сума на вземанията 1	Степен на ликвидност	
		до 1 година 2	над 1 година 3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Отсрочени данъци			
4. Други дългосрочни вземания, в т.ч.			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от клиенти	647		
3. Вземания от предоставени аванси	7		
4. Вземания от предоставени търговски заеми	952		
5. Съдебни вземания			952
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.	8		
- данъци от печалбата			
- данък върху добавената стойност	8		
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	73		
- по липси и начети			
- от социално осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	1 025		
Общо вземания (I+II+III)	1 687		952
	1 687		952

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели а	Сума на задълженията 1	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението 4
		до 1 година 2	над 1 година 3	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	68		68	75
- към банки	68		68	75
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	547	227	320	
- финансов лизинг				
Всичко за група I:	615	227	388	75
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставени активи или услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	97	97		
- към банки	97	97		
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	119	119		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	26	26		
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	26	26		

- данък върху печалбата	22	22		
- данък върху добавената стойност				
- други данъци	4	4		
8. Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	10	10		
- социално осигуряване	10	10		
- здравно осигуряване				
- други				
26. Други краткосрочни задължения				
Всичко за група II:	278	278		
Общо задължения (I+II)	893	505	388	75

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума:				

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ВЕРЧЕВ ЙОСИФОВ

Съставител: ЕЛЗА НИКОЛОВА ЖИВОВА НИКОЛОВА

Дата: 25.04.2024

подпис

подпис



[Handwritten signature]

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2023 година

на

“ГЕРИ ТРАНС”ЕООД

ЕИК: 113575482

**Гр. Перник, 2303,
Ул.”Юрий Гагарин” бл.11, вх.А, ет.6, ап.25**

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

Гери Транс ЕООД е създадено през 2006г.
Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК:113575482
Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр.Перник., община Перник, ул. „Юрий Гагарин“ бл.11, ет.6, ап.25, вх.А.
Адресът за кореспонденция е гр.Перник., община Перник, ул. „Юрий Гагарин“ бл.11, ет.6, ап.25, вх.А. Фирмата е малко предприятие.

2. Капитал и собственици¹

Дружеството е: **100%** - частна собственост; ЕСК е Венцислав Верчев Йосифов.

3. Ръководство и лица, натоварени с общо управление

3.1.Ръководство

През отчетната 2023 г. "Гери Транс" ЕООД се управлява и се представлява от Венцислав Верчев Йосифов.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основната дейност на дружеството е: Товарен автомобилен транспорт и включва:

Вътрешен и международен автомобилен транспорт. Основната дейност не е променяна от създаването на фирмата до момента.

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). Отчетът подлежи на независим финансов одит.

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

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие²;
- 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.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, 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.

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи (нетекущи (дълготрайни) активи)

1.1. Като дълготрайни материални активи в "Гери Транс"ЕООД се третират 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 700 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 Дружествения договор, 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 дълготрайните активи* 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.

2. Свързани лица

2.1. Свързани лица:

"Гери Транс"ЕООД 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)

3.2. Лица, които не са свързани - не се третираат 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. 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 среднопретеглена стойност.

4 Търговски и други вземания

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

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, средства по разплащателни сметки в банки, и касови наличности в лева и валута

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на *"Гери Транс"ЕООД*, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 *"Финансови инструменти"*, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

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 данъчния 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. Лизинг

8.1. Финансов лизинг

По реда на СС 17 – Лизинг, като договор за финансов лизинг в "Гери Транс"ЕООД се третират договорите, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

8.1.1. Предприятието като лизингодател по договори за финансов лизинг:

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Отдадения актив се отписва по неговата балансова стойност.

Като текущ финансов приход за периода се признава част от финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания

8.1.2. Предприятието като лизингополучател по договори за финансов лизинг:

Финансовият лизинг се признава в началото на лизинговия договор като актив и пасив в счетоводния баланс.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Задължението се отчита по определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

9. 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

10. Приходи

Основният източник на приходи за *“Гери Транс”ЕООД* са приходите от продажба на услуги – транспортни услуги.

Приходът от продажбата на продукция, 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 пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база: анализ на свършената работа; съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

11 Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в *“Гери Транс”ЕООД* се извършва към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

12. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:Препоръчителния подход съгласно НСС8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години.

Сравнителната информация се преизчислява.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокритата загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

13. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на „Гери Транс“ЕООД подлежи на одобрение за публикуване от страна на ЕСК.

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 „Гери Транс“ЕООД включват:

- Съоръжения, представени в балансова статия „Съоръжения и други“;
- Машини, представени в балансова статия „Машини производствено оборудване.“;
- Транспортни средств, представени в балансова статия „Машини произв. оборудване“
- Други ДМА , представени в балансова статия „Съоръжения и други.“

1.2. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи³:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2023 г.	2022 г.
Сгради	0	0
Машини	3	3
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения	10	10
Транспортни средства	20	20
Други ДМА	15	15

1.3. Отчетната стойност на дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Сгради	0	0
Машини	0	0
Производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения	272	319
Транспортни средства	852	738
Други ДМА		0
Общо отчетна стойност:	1124	1057

1.4. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност: Няма

1.5. Суми на загубите и на възстановените загуби от обезценка на дълготрайни активи:Няма

1.6. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост – по договори за финансов лизинг.
1.7. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи .

2.Свързани лица и сделки с тях

2.1. Идентификация на свързаните лица

Всяко физическо лице или близък член на това лице, което:

- упражнява контрол върху отчитащото се предприятие – други свързани лица;

2.2 Сделки (транзакции) със свързани лица

Сделките със свързани лица се свеждат до: договор за наем на недвижим имот с фирма „Гери транс пропъртис“ ООД. За 2023г. фактурираните наеми са за 56220,00лв. без ДДС.

Получени заеми	Задължение към	Кратко-срочна част в хил.лв.	Дълго-срочна част в хил.лв.	Обезпечения
	31.12.2023 г.			
Предприятия от група	0			
Асоциирани и смесени предприятия	0			
Други свързани лица	0			няма

3. Стоково-материални запаси

3.1. Дейността на предприятието налага да се поддържат определени наличности от стоково-материални запаси. Към датата на финансовия отчет техният състав включва: Горива и консумативи, резервни части на стойност 8хил.лв.и Стоки 4хил.лв.

3.2. През 2023г. в предприятието не е постъпила информация относно снижаване на цените на държаните в запас материални активи поради което в баланса те са представени по цена на придобиване , а не по нетна реализируема стойност.

4 Търговски и други вземания

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

Вземания	31.12.2023 г.			31.12.2022 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.:	654	654		809	809	

Вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.4)	0	0	0	0	0	
Вземания от други клиенти	645	645		809	809	
Вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ	9	9		156	156	
I. Общо вземания от клиенти и доставчици	654	654	0	965	965	0
II. Вземания от предприятия от група (виж бележки 5.3.2 и 5.3.4):	0	0	0	0	0	0
III. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.2. и 5.3.4):	0	0	0	0	0	0
IV. Вземания по предоставени заеми, в т.ч.						
Главници, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
Заеми на свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)						
Заеми на други лица (неесвързани)						
Лихви	0	0	0	0	0	0
По заеми към свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)						
По заеми към други лица (неесвързани)						
IV. Общо вземания по предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност	8	8	0	14	14	
3. Други данъци	0	0	0	0	0	
4. Осигуровки	0	0	0	0		
5. (други суми за възстановяване)	0	0	0	0	0	
V. Общо суми за възстановяване от бюджета	8	8	0	14	14	0
VI. Вземания по съдебни спорове, в т.ч.						
Съдебни вземания						

Присъдени вземания						
VI. Общо вземания по съдебни спорове	0	0	0	0	0	0
VII. Други вземания, в т.ч.	1025	73	952	341	53	288
Заем Гери Транс Пропъртис	969	17	952	288		288
Вземания от подотчетни лица	9	9		12	12	
Други вземания	47	47		41	41	
.....						
Всичко сума на вземанията - брутен размер	1687	735	952	1320	1032	288
Сума на обезценка						
Нетен размер на вземанията	1687	735	952	1320	1032	288

Вземания по предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси:

Предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси	Сума на предоставените аванси (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Предоставени аванси за ДНМА, в т.ч.:	0	0
Предоставени аванси за ДМА, в т.ч.:		
Първонач. Вноски по договор за лизинг.	0	0
Право на строеж /НА 71/31.05.2017	11	11
.Общо	11	11
Предоставени аванси за СМЗ, в т.ч.:	0	0
Общо аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси:	11	11

4.2. Към датата на финансовия отчет признатите загуби от обезценка и несъбираемост са както следва:

Обезценка на вземания	Сума на обезценката (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0

5. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Парични средства в брой:	14	105
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	90	2
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	32	1
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
Общо:	136	108

5.2. Към датата на финансовия отчет всички паричните средства, са на разположение на ръководството.

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Лихви по финансов лизинг	41	40
Отсрочени разходи за СМЗ, застраховки, абонаменти	14	16
Общо:	55	56

7. Капитал

7.1. Регистрираният капитал на "Гери Транс"ЕООД към 31 декември 2023 г. възлиза на 5000 лв. .

Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Съдружник	Дял от капитала в %	Брой Акции/Дялове
Венцислав Йосифов	100	100
Общо:	100,00%	100,00%

8. Провизии за пенсии и други подобни задължения

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

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
В началото на периода	0	0
Начислени	0	0

8.2. Към датата на финансовия отчет Няма съдебен спор, по който предприятието е ищец

8.3.Към датата на финансовия отчет Няма съдебен спор, по който предприятието е ответник

9. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):
------------	---------------------------------

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
I. задължения към финансови предприятия , в т.ч.:		
Банкови заеми	165	100
Финансов лизинг	547	583
.....		
I. Всичко задължения към финансови предприятия:	712	683
II. Получени аванси от клиенти:		
1. От клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)		
2. От други клиенти		
II. Всичко получени аванси от клиенти:	0	0
III. задължения към доставчици:		
1. задължения към доставчици свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)	0	0
2. задължения към други доставчици	119	187
III. Всичко задължения към доставчици:	119	187
IV. задължения към предприятия от група		
V. задължения към асоциирани и смесени предприятия		
VI. Получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица, в т.ч.:		
Главници, в т.ч.:	0	0
От свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.1.)	0	0
Заеми от други лица (несвързани)	0	0
Лихви, в т.ч.:		
По заеми от свързани лица		0
По заеми от други лица (несвързани)	0	0
VI. Всичко получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица	0	0
VII. задължения към бюджета, в т.ч.:	0	0
1. За корпоративен данък	26	53
2. За данък върху добавената стойност	0	0
3. За други данъци	0	0
4. Осигуровки	10	8
5. Данъци върху трудови възнаграждения	0	0
6. (други дължими суми)	0	
VII. Всичко задължения към бюджета, в т.ч.:	36	61
VIII. задължения към персонала	26	24
IX. задължения за дивиденди	0	0
X. Други задължения, в т.ч.	0	6
X. Всичко други задължения	0	6
Всичко сума на задълженията	893	969

9.1.1. Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 година (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 година (хил.лв.)
Банкови заеми	165	97	100	100
Лихви по банкови заеми	0	0	0	0
Финансов лизинг	547	227	583	100
Лихви с настъпил падеж по финансов лизинг	0	0	0	0
Общо задължения към финансови предприятия:	683	324	683	100

9.1.2. Лизинг – предприятието като лизингополучател

Предприятието е лизингополучател по лизингови договори, в т.ч. Финансово лизинг за придобиване на транспортни средства)

9.1.2.1. Финансов лизинг

Стойност на получените по финансови лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Транспортни средства	768	472
Съоръжения/ремаркета/	149	111
Общо стойност на получените активи по финансови лизингови договори:	917	583

Задължения по финансови лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Всичко задължения по по финансови лизингови договори:	547	583

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2023 г.	2022
В началото на периода	40	16
Възникнали през периода	17	35
Признати в текущите разходи за периода	16	11
В края на периода	41	40

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

10.1. Няма

11. Разходи

11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2023 г.	В т.ч. неплатен	2022 г.	.

		и към 31.12.2020 г.		
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	0		0	
Разходи за материали	927		968	
Разходи за услуги	1716		1634	
Разходи за амортизации	361		286	
Разходи за обезценка	0		0	
Разходи за персонала	523	36	299	32
Балансова стойност на продадени активи	220		610	
Разходи за провизии	0		0	
Други оперативни разходи	492		409	
Общо оперативни разходи:	4206		4206	

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

11.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали⁴	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Гориво	806	894
Консумативи и резервни части	107	69
Други	14	5
Общо разходи за материали	927	968

11.2.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Пътни такси и др разходи, платени за междун. трансп	369	301
Ремонт на МПС и застраховки	216	84
Други вкл.нает транспорт	1347	1249
Общо разходи за външни услуги	1716	1634

11.3.1. Други оперативни разходи
11.3.1.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
ДМА – обратен лизинг	212	585
ДМА	8	25
Стоки	0	0
Общо балансова стойност на продадени активи	220	610

11.3.1.2. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Командировки	432	398
Други	60	11
Общо други разходи	492	409

11.4. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2023г.	2022 г.
Разходи за обезценка на финансови активи	0	0
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	9
Разходи за лихви	12	15
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Други финансови разходи	8	6
Общо финансови разходи:	31	30

12. Приходи

12.1. Приходи от оперативната дейност

12.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
ДМА – обратен лизинг	212	585
ДМА	212	585
.....	0	0
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
	0	0

Транспортни услуги	5019	4583
В т.ч. валутни в евра –	3399	2838
Всичко нетни приходи от продажби:	5231	5168

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Приходи от реализация на свързани лица	0	0
Приходи от реализация на трети лица	5231	5168
Обща сума на приходите:	5231	5168

12.2. Други приходи

	Сума (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Приходи в т.ч.:		
Продажба на ДМА	25	20
Застрахователни обезщетения	20	2
Възстановен ДДС от ЕС	18	16
Отписани лихви св. лица	6	11
Резултат от приключен лизинг и др	0	0
Други вкл. наем	2	15
Обща сума на приходите	70	64

Други приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2023 г.	2022 г.
Приходи от реализация на свързани лица	6	11
Приходи от реализация на трети лица	64	53
Обща сума на приходите:	70	65

13. Фундаментални грешки

През отчетния период не констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и).

14. Промени в счетоводната политика

В предприятието не е променяна счетоводната политика.

Дата на съставяне: 30.04.2024

Съставител:.....

