

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ЕРАСТ" ЕООД, ЕИК 130048849

ЗА 2023 ГОДИНА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ЕРАСТ" ЕООД (Дружеството) е със седалище Република България.

"ЕРАСТ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България и е вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 130048849. Данъчна регистрация: ТД на НАП, офис „Младост“ – град София, ДДС №: BG130048849.

Адрес на управление и адрес за кореспонденция – град София, бул. „Александър Малинов“ № 7.

Едноличен собственик на капитала и Управител на дружеството е Албена Иванова Иванова.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност:

- придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български дружества;
- покупко-продажба на акции на Българска Фондова Борса;
- финансиране на дружествата, в които „ЕРАСТ“ ЕООД участва;
- друга търговска дейност, незабранена със закон.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

За целите на Закона за счетоводството чл. 19 ал. 1 през 2023 г. дружеството се определя като микропредприятие.

Капитал

Регистрираният и внесен основен капитал на „ЕРАСТ“ ЕООД към 31.12.2023 година е в размер на 255 000 лева.

Представителство и управление

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Албена Иванова Иванова. Възнаграждението на Управителя за 2023 г. възлиза на 60 хил.лв.

Свързани лица

Съгласно протоколно решение от 02.02.2023 г. на Албена Иванова Иванова, в качеството на едноличен собственик на капитала и управител на „ЕРАСТ“ ЕООД, както и съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон, е взето решение за продажба на 100 % от капитала на дъщерно дружество „Младост 17“ ЕООД. На 02.02.2023 г. е сключен договор за продажбата на 50 /петдесет/ дяла за 50 000 /петдесет хиляди/ лева от дъщерното дружество с купувач – физическо лице. За дата на продажбата на дъщерно дружество „Младост 17“ ЕООД се счита 08.02.2023 г., датата на вписване в Търговския регистър на Агенция по вписванията.

Персонал

В „ЕРАСТ“ ЕООД към 31.12.2023 г. работят Управителя и Главният счетоводител - на допълнителен трудов договор.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Едноличният собственик на капитала представя доклада и индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2023 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България – български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, левът е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

Дружеството представя сравнителна информация за текущата 2023 година, спрямо предходната 2022 година в хиляди левове.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил. лева		
	2023 г.	2022 г.	Изменение 2023 г.-2022 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Акции и дялове в предприятия от група	-	50	(50)
Дългосрочни инвестиции	3,674	2,695	979
Отсрочени данъци	-	22	(22)
Общо нетекущи активи	3,674	2,767	907
Текущи активи			
Други вземания	17	17	-
Парични средства и парични еквиваленти	23	23	-
Общо текущи активи	40	40	(43)
ОБЩО Активи	3,714	2,807	907

Активите на „ЕРАСТ“ ЕООД към 31.12.2023 година са в размер на 3 714 хил. лв., като в края на предходната 2022 година са били 2 807 хил. лв.

Увеличението на Актива за 2023 година в сравнение с 2022 г. се дължи на положителната оценка към 31.12.2023 г. на дългосрочните инвестиции.

Собственият капитал, посочен по-долу също се увеличава спрямо предходната година, като това се дължи на отчетената счетоводна печалба през 2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил. лева		
	2023 г.	2022 г.	Изменение 2023 г.-2022 г.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал, внесен	255	255	-
Натрупани печалби	2,505	2,013	492
Текуща печалба	839	492	347
Общо собствен капитал	3,599	2,760	839
Пасиви			
Провизии за данъци – отсрочен данък	115	-	115
Общо нетекущи задължения			
Текущи задължения			
Други текущи задължения	-	47	(47)
Общо текущи задължения	-	47	(47)
Общо пасиви	115	47	68
Общо собствен капитал и пасиви	3,714	2,807	907

Отсрочените данъци към 31.12.2023 г. са в резултат на данъчни активи, под формата на данъчните загуби в размер на 25 хил. лв. и данъчни пасиви, под формата на положителна оценка на дългосрочните инвестиции в размер на 140 хил. лв.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Хил. лева		
	2023 г.	2022 г.	Изменение 2023 г.-2022 г.
Финансови приходи			
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1250	717	533
- положителни разлики от оценки на финансови активи	1200	710	490
- положителен резултат от продажби на финансови активи	50	7	43
Общо финансови приходи	1250	717	533
ОБЩО ПРИХОДИ	1250	717	533

През 2023 г. са отчетени само финансови приходи в размер на 1250 хил. лв., като 50 хил. лв. са печалба от продажба на акции и 1 200 хил. лв. са положителна оценка към 31.12.2023 г. на акции, търгувани на Българска Фондова Борса.

ПОКАЗАТЕЛИ	Хил. лева		
	2023 г.	2022 г.	Изменение 2023 г.-2022 г.
Разходи за дейността			
Разходи за външни услуги	3	6	(3)
Разходи за персонала	64	68	(4)
- разходи за възнаграждения	64	67	(3)
- разходи за осигуровки	-	1	(1)
Общо разходи за оперативна дейност	67	74	(7)
Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи	207	56	151
Разходи за лихви и други финансови разходи	-	69	(69)
Общо финансови разходи	207	125	82
ОБЩО РАЗХОДИ	274	199	75

Разходите от оперативната дейност на „ЕРАСТ“ ЕООД през 2023 година възлизат на 67 хил. лв., в това число 64 хил. лв. за заплати, 2 хил. лв. наеми и 1 хил. лв. за други юридически и административни услуги.

Финансовите разходи през 2023 година се формират от обезценка на финансови активи за 207 хил. лв.

Нетната печалба за 2023 г. е в размер на 839 хил. лв. и е в резултат от положителната оценка към 31.12.2023 на финансовите активи под формата на акции, търгувани на Българска Фондова Борса.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил. лева		
	2023 г.	2022 г.	Изменение 2023 г.-2022 г.
Печалба преди данък върху печалбата	976	518	458
Разход за данък върху печалбата	(137)	(26)	(111)
Нетна печалба за годината	839	492	347

III. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи/Краткосрочни задължения)

	31.12.2023	31.12.2022
Краткотрайни активи	40	40
Краткосрочни задължения	0	47
Коефициент на обща ликвидност	-	0.851

2. Коефициент за бърза ликвидност (Краткотрайни активи/Краткосрочни задължения)

	31.12.2023	31.12.2022
Краткотрайни активи	40	40
Материални запаси	0	0
Краткосрочни задължения	0	47
Коефициент за бърза ликвидност	-	0.851

3. Коефициент на платежоспособност (Собствен капитал/Привлечен капитал)

	31.12.2023	31.12.2022
Собствен капитал	3599	2760
Привлечен капитал	0	47
Коефициент на платежоспособност	-	58.723

4. Коефициент на финансова независимост (Собствен капитал/Собствен капитал + Дългосрочни задължения)

	31.12.2023	31.12.2022
Собствен капитал	3599	2760
Дългосрочни задължения	0	0
Коефициент на финансова независимост	1.000	1.000

5. Коефициент на задлъжнялост (Краткосрочни задължения /Собствен капитал)

	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочни задължения	0	47
Собствен капитал	3599	2760
Коефициент на задлъжнялост	0.000	0.017

6. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (Финансов резултат /Нетни приходи от продажби)

	31.12.2023	31.12.2022
Финансов резултат	839	492
Нетни приходи от продажби	0	0
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-	-

7. Коефициент на рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат/ Собствен капитал)

	31.12.2023	31.12.2022
Финансов резултат	839	492
Собствен капитал	3599	2760
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.233	0.178

8. Коефициент на рентабилност на пасивите (финансов резултат/пасиви)

	31.12.2023	31.12.2022
Финансов резултат	839	492
Пасиви	115	47
Коефициент на рентабилност на пасивите	7.296	10.468

9. Коефициент за ефективност на разходите (приходи/разходи)

	31.12.2023	31.12.2022
Приходи	1250	717
Разходи	274	199
Коефициент за ефективност на разходите	4.562	3.603

10. Коефициент за ефективност на приходите (разходи/приходи)

	31.12.2023	31.12.2022
Разходи	274	199
Приходи	1250	717
Коефициент за ефективност на приходите	0.219	0.278

IV. ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

Основните рискове и несигурности произтичат от спецификата на дейността на „ЕРАСТ“ ЕООД, както и от външни фактори свързани с макроикономическите, политическите и други фактори, които оказват и/или могат да окажат влияние върху дейността на дружеството.

Вътрешните фактори могат да се отличат като:

- Рискове свързани с осъществяваните процеси.
- Рискове, произтичащи от осъществяването на дейността в дружеството – при осъществяване на инвестиционни проекти.

Външни фактори на риска са:

- Промени в нормативната уредба водещи до неблагоприятни условия за осъществяване на дейността;
- Политически промени;
- Промени в данъчното и осигурително законодателство;
- Други рискове свързани с макроикономически, политически и други фактори, които оказват или могат да окажат влияние на дейността на Дружеството.

Други рискове, които оказват или могат да окажат влияние на Дружеството са пазарен риск, ценови риск, валутен риск, лихвен риск, ликвиден риск, кредитен риск, икономическия растеж, безработицата.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото основната част от неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

- Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на притежаваните от него акции и дялове, класифицирани като дългосрочни капиталови инвестиции. За целта ръководството следи и анализира всички промени на пазара на ценни книжа. Допълнително, към настоящия етап, поради икономическата и финансова криза, ръководството е взело решение за силно редуциране на операциите на фондовите пазари, задържане на закупените акции в по-дългосрочен хоризонт при текущо наблюдение на докладваните от съответния емитент финансови и бизнес показатели, както и развитието на дейността му в условията на криза.

Допълнително за притежаваните акции и дялове в дружества, които не се търгуват на фондовата борса „ЕРАСТ“ ЕООД следи финансовото им състояние, състоянието на икономическия отрасъл, в който функционират и възможностите за реализация на дяловете на пазара.

- Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Предоставят се търговски заеми на контрагенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират като периодично се прави преглед на откритите позиции по контрагенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

- **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То се стреми да поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа периодична информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

- **Капиталов риск**

Целта на дружеството с управлението на капитала е да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Характерното и за двата представени периода е, че то финансира дейността си от собствени средства.

Едноличният собственик на капитала на „ЕРАСТ“ ЕООД се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване и съответствие с най-добрите практики. Едноличният собственик на капитала определя принципите за цялостното управление на риска, както и политика, отнасяща се до общите /систематични/ и до специфичните /несистематични/ рискове, следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху дейността и финансовото състояние на Дружеството.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Едноличния собственик на капитала представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

V. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Управителят и едноличния собственик на капитала, определят състоянието на Дружеството като стабилно.

Няма съществени рискове за бизнес средата или на вътрешно състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащаба на дейността и преобразуване на дружеството.

Едноличният собственик на капитала на „ЕРАСТ“ ЕООД счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2024 г. следва да бъдат насочени към:

- управление на дългосрочни капиталови инвестиции.

VI. ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО И ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Политиката на „ЕРАСТ“ ЕООД се изразява в генериране на приходи, съхранение на активите, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове.

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството в края на годината и за финансовите резултати. Ръководството е изготвило годишен финансов отчет към 31.12.2023 г. в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти /НСС/. Дружеството е приело да прилага Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2023 година е спазен и принципът на предпазливостта при оценката на активите и пасивите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за приемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуалните злоупотреби и други нередности.

След датата на финансовия отчет не са настъпили съществени събития с коригиращ и/или некоригиращ характер, които следва да се отчетат или оповестят в представения финансов отчет.

Дружеството не притежава продукти, които да оказват негативно влияние върху околната среда. Дружеството ще работи за спазването на национално признатите стандарти за опазване на околната среда.

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

Правната форма на дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и няма сделки по реда на чл.187д от Търговския закон.

ЕРАСТ ЕООД е завело през 2021 г. изпълнително дело № 20217430401445 към „Стратос Б“ ЕООД във връзка с несъбираеми вземания.

Срещу дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства.

Ръководството на дружеството счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Град София
16.01.2024

Управител:.....
/Албена Иванова/

