

Обща информация

Баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за промените в собствения капитал

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	10
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	10
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
8. ПРИХОДИ	7
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	11
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	8
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	9
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ	
14. ДОХОД НА АКЦИЯ	9
15. ДИВИДЕНТИ	
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	12
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Дорослава-02” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 102815175 със седалище и адрес на управление гр. Каблешково ул.”Васил Левски” № 21

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2022г. – едноличен собственик на капитала Евгений Димитров Георгиев

Дружеството се представлява от Управителя и собственик на капитала Евгений Димитров Георгиев

Към 31.12.2022г. средносписъчния брой на производствения персонала в дружеството е 12 бр.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- производство на стъклопакети
- производство на алуминиева дограма
- производство на ПВЦ дограма
- туристически услуги
- отдаване на недвижими имоти под наем.
- ресторантьорски услуги

1.3.Структура на дружеството

„Дорослава-02 ” ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза , спад в икономиката и COVID кризата) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2020г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си .

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен, **съгласно изискванията на НСФОМСП/приети с Постановление № 251 от 17.1.2007г./**. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния период.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени

в хиляди лева.

Представянето на финансовия отчет изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

2.3. Функционална валута и чуждестранна валута

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз съотношението е BGN 1.95583: EUR 1.

2.4. Признание на приходите

Приходите от продажби на продукцията в дружеството се признават на база принцип на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да бъдат измерени.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделките и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

Приходите от лихви се признават на принципа на начисляване.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите 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.

Финансовите приходи и разходи в отчета за приходите и разходите се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредитит и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции

2.6. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Представяне

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупаната амортизация .. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Преоценки не са извършвани.

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички други преки разходи, необходими за превеждането на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи основно са разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за хонорари на лица, свързани с актива, непризнат данъчен кредит и др.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив

се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Методи на амортизация

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период. Ефектът от промените в счетоводните приблизителни оценки се признава от възможно най-ранния бъдещ период.

Предприятието следва да преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и да определя тяхната възстановима стойност . Когато не се очакват никакви икономически изгоди, той следва да бъде отписан.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по средно претеглена цена на придобиване

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи,
- готова продукция /стъклопакети, алуминиева дограма,ПВЦ дограма

При употреба на материалните запаси се използва методът средно претеглена величина.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност намалена с определените разходи по довършването в търговски вид и приблизително определените разходи за реализацията.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност) намалена с размера на обезценката за несъбираемите суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.9. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС /20%/;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платения ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява оперативно(месец).
- лихвите по получени кредити за оборотни средства са включени като плащане за оперативна дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;

2.10 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2020 г. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е собственост на едноличния собственик

2.11. Дългосрочни пасиви

Дружеството представя в баланса като дългосрочни пасиви задълженията, чието уреждане предстои в срок над 12 месеца от датата на баланса. Дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Краткосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване.

- Размерите на задължителните социалноосигурителни вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО).

Работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест”, която е диференцирана за различните предприятия – за дружеството тази вноска е 0.9 %.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на

периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Дружеството не е признало провизия във финансовия си отчет за бъдещи вноски за обществено осигуряване и здравно осигуряване, тъй като няма начислени неизползвани от персонала отпуски

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – чл. 220, ал. 1 от КТ;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – чл. 222, ал. 1 от КТ;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от 20 % от брутното възнаграждение на работника за два месеца;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в Дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответната година.

2.14. Данъци върху печалбата

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък се изчислява в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2022г. е 10% /.

2.15. Финансови инструменти

2.15.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията заеми (кредити) и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи и се определя от ръководството към датата на първоначалното им признаване в отчета.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията.

2.15.2. Финансиране по програма с 10% участие на фирмата. Финансирането е за закупуване

на ДМА – машини. Приходите се признават до размера на данъчните амортизации за годината на машините.

2.16. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Всички съмнителни вземания (вкл. Преоформени чрез преговаряне), които не са събрани в продължение на една година се третираят като несъбираеми.

Провизии за гаранции

Няма начислени за отчетния период..

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2022 <i>BGN '000</i>	2021 <i>BGN '000</i>
Приходи от извършени услуги /наеми,турист.услуги/	41	46
Приходи от продажба на продукция	562	234
Приходи от продажба на стоки	36	95
Други приходи	814	92
Общо	1453	467

Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени към 31.12.2022 г., са както следва:

- „Дорослава строй“ ООД

1742 х.лв.

4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022 <i>BGN '000</i>	2021 <i>BGN '000</i>
Други лихви и финансови приходи	38	0
Общо	38	0

5. ИЗПОЛЗВАНИ СУРОВИНИ,МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

5.1. Суровини и материали

	2022 <i>BGN '000</i>	2021 <i>BGN '000</i>
Горива автомобили	10	4
Ел енергия	60	20
Други	300	162
Общо	370	186

5.2. Външни услуги

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Пощенски и телефонни услуги	25	7
Разходи за застраховки	4	5
Други услуги	15	13
Наеми	14	15
Консултантски услуги	35	17
	<u>93</u>	<u>457</u>

5.3. Разходи за персонала

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения и заплати	113	84
Вноски за социално осигуряване	24	17
Общо	<u>137</u>	<u>101</u>

Средносписъчен брой на персонала:

	2022	2021
	Бр.	Бр.
Производствен персонал	12	11
Управленски персонал	1	0
Общо персонал	<u>13</u>	<u>11</u>

5.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 82 х.лв

5.5. Други разходи за оперативна дейност

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
5.5.1 Отписани вземания	0	0
5.5.2 Балансова стойност на продадените стоки	12	50
5.5.3. Други разходи	1	18
Общо	<u>13</u>	<u>53</u>

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Други финансови разходи	<u>2</u>	<u>1</u>

Разходи за лихви и други финансови разходи	39	13
Общо	41	14

7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2022 BGN `000	2021 BGN `000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	0	0
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата		
Ефект от намаление чл. 92, ал. 5 от ЗКПО		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходите и разходите	(0)	(0)

	BGN `000	BGN `000
Равнение на данъчния разход на данъци върху		
Печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	0	0
Данъци върху печалбата – 10%)	0	0
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения –	92	94
Свързани с намаления - хил. лв. (	655	57
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходите и разходите	(0)	0

8. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2022 BGN `000	2021 BGN `000
Финансов резултат – хил. лв.	9	-37
Среден брой акции		
Доход на акция		

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2022 BGN `000	31.12.2021 BGN 000
<u>Отчетна стойност</u>		
Салдо на 1 януари	1782	1734
Придобити	7	74
Излезли през периода	208	41
Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	1581	1767
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	723	670
Начислена амортизация	83	81
Отписани амортизации	46	41
Салдо на 31 декември	760	710
Балансова стойност на 31 декември	850	1057

18. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

18.1 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2022 BGN `000	31.12.2021 BGN `000
Стоки	0	0
Материали	338	77
Предоставени аванси		0
Общо	338	77

18.2. ВЗЕМАНИЯ

	2022 BGN `000	2021 BGN `000
Вземания от клиенти и доставчици	451	2134
Предоставени заеми		
Други вземания /цесии/	4	309
Общо	455	2438

18.4 . ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	98	7
Парични средства в безсрочни сметки и депозити	1661	85
Общо	1759	92

19. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Други резерви		
Неразпределена печалба от минали години	2492	2555
Непокрита загуба		
Загуба	9	-37
Общо	2506	2523

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия		
Задължения към доставчици	566	577
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	29	305
Задължения към персонала		
Данъчни задължения		
Разчети по социално осигуряване		
Общо	595	898

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ

Банковите заеми към 31.12.2022 г. са от:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Банка		
Дългосрочна част		
Краткосрочна част		
Дългосрочна част		
Краткосрочна част		

22. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

Дължимите текущи данъци към 31.12.2022 г. дружеството няма.

23.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, лихвените проценти по търговските банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това не е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар.Основната част от операциите на дружеството обичайно са в български лева и/или в евро.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания, задължения .

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в първокласни търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

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 провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

24. ЕФЕКТИ ОТ ИКОНОМИЧЕСКАТА , ФИНАНСОВА И ПАНДЕМИЧНА КРИЗА И МЕРКИ ЗА ПРЕОДОЛЯВАНЕ НА ВЛИЯНИЕТО Й

През 2022 год негативно влияние върху стопанската обстановка в страната оказва световната и финансова и пандемичната криза с COVID 19, което по отношение на

Дружеството се изразява в следните две последици:

- Неблагоприятни промени в цените и останалите ключови фактори в сектора;
- Общ пазарен риск;
- Евентуално нарастване на инфлацията може да обезцени активите;
- Други системни рискове свързани с пандемичната криза, аварии, които водят до значителни загуби.

Предприетите мерки от ръководството за ограничаване негативното влияние върху Дружеството на икономическата и финансова криза са следните:

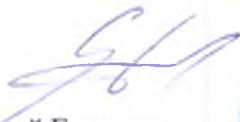
- Търсене на нови възможности за подобряване ефективността на производството;
- Текущ контрол и оптимизиране на разходите;
- Повишаване на ефективността на труда и оптимизация на персонала;

Позицията на ръководството е, че Дружеството разполага с достатъчно ресурси, които заедно с предприетите мерки на този етап, биха могли да осигурят значително ограничаване на ефектите от кризата, като поддържа добър баланс при управление на паричните потоци и да посреща регулярно своите задължения.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от едноличния собственик за публикуването на финансовия отчет.

Съставител: 
Христина Иванова

Управител 
Евгений Георгиев



20.03.2023 г.
гр. Каблешково