

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
Ултимат мениджмънт ЕАД
2022 г.

1 Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2022 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г.

2 Регистрация

Ултимат мениджмънт ЕАД е регистрирано с фирмено дело 2527 от 2007 г. на Софийски градски съд и е със седалище - гр. София, район Лозенец, жк ВИТОША, ул. КОНСТАНТИН ПЕТКАНОВ 4. Предметът на дейност на Дружеството е строителство, обслужване, управление и търговия с недвижими имоти.

През 2022 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Едноличен собственик на Дружеството от 02.11.2016 г. е РС Билд ЕООД. Акционерният капитал на Дружеството се състои от 50 000 акции с номинална стойност в размер на 1 лев на акция. Акциите са обикновени, налични, поименни

3 Развитие на дейността

През 2022 г. Дружеството реализира загуба преди разходи за данъци в размер на 1 818 хил. лв. Реализираната загуба е от основната дейност на Дружеството.

През 2022 г. реализираните приходи в размер на 12 хил. лв.

През 2022 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 1 671 хил. лв. В тази група се включват:

- разходи за материали – 148 хил. лв.;
- външни услуги – 1 349 хил. лв.;
- разходи за заплати и осигуровки на персонала – 57 хил. лв.;
- други разходи 117 хил. лв.

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за лихви и други финансови разходи – 1 626 хил. лв.

4 Управление на финансовите рискове

Рисковете, свързани с управлението на финансовите рискове са оповестени в бележки 27 Рискове, свързани с финансовите инструменти и 28 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска от приложенията към годишния финансов отчет.

5 Оповестяване на важни събития след балансова дата

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

6 Икономически показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	(1 818)	(1 652)	(166)	1.100	
Приходи от продажби	ПрП	12	26	(14)	0.462	
Разходи по дейността	РхД	1 671	5 880	(4 209)	0.284	
Собствен капитал	СК	(7 139)	(5 321)	(1 818)	1.342	
Пасиви	Пас	50 501	47 904	2 597	1.054	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	43 352	42 574	778	1.018	Сума на актив - невнесен капитал
Краткотрайни активи	КА	28 543	27 765	778	1.028	
Краткосрочни задължения	КЗ	16 141	4 624	11 517	3.491	
Текущи задължения	ТЗ	16 773	24 755	(7 982)	0.678	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	478	1 067	(589)	0.448	
Парични средства	П	61	51	10	1.196	
Средна наличност на КМА	СНкма	27 319	23 798	3 521	1.148	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	27 997	26 640	1 357	1.051	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(151.50)	(63.54)	(87.96)	2.384	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.25	0.31	(0.06)	0.820	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.04)	(0.03)	(0.00)	1.044	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.04)	(0.04)	(0.00)	1.081	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.01	0.00	0.00	1.624	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	139.25	226.15	(86.90)	0.616	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.77	6.00	(4.24)	0.295	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.03	0.24	(0.21)	0.139	(КА-МЗ / КЗ)
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.03	0.05	(0.01)	0.716	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	0.00	0.00	1.765	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	(0.14)	(0.11)	(0.03)	1.273	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	(7.07)	(9.00)	1.93	0.786	Пас / СК

Сделки по чл. 187б от Търговския закон

През годината дружествата от Групата не са придобивали и прехвърляли собствени акции.

Сделки по чл. 240б от Търговския закон

Ултимат мениджмънт ЕАД не е сключвало сделки извън обичайната дейност или такива, съществено отклоняващи се от пазарните условия.

По чл. 247 от Търговския закон

- **Александра Стоянова Маринова**
 - България-29 АД – член на съвета на директорите и представител
 - КИКБОКС КЛУБ "АРМЕЕЦ" – член на управителния съвет
 - Идея проект мениджмънт АД – член на съвета на директорите и представител
- **Кристиан Райчев Стойнов**
 - РС Сити Спорт ЕООД – представител
 - Студентска център ЕАД – член на съвета на директорите и представител
 - Идея проект мениджмънт АД – член на съвета на директорите
 - България-29 АД – член на съвета на директорите

Наличие на клонове на Дружеството майка на Групата

Ултимат мениджмънт ЕАД няма свои клонове на територията на страната.

7 Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си - строителство, обслужване, управление и търговия с недвижими имоти.

Дата: 14.03.2023 г.

Изпълнителен директор: _____

/Александра Маринова/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик
на Ултимат мениджмънт ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Ултимат мениджмънт ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение 30 от финансовия отчет, в което се посочва, към 31 декември 2022 г. Дружеството реализира текуща загуба в размер на 1 818 хил. лв. и пасивите на Дружеството превишават активите с 7 139 хил. лв. Както е посочено в Приложение 30, обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

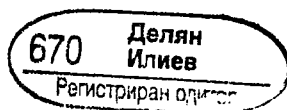
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такава съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

29 май 2023 г.



Делян Илиев

Регистриран одитор, отговорен за одита

гр. Варна, 9000, жк Трошево, бл. 7, вх. А, ет. 4, ап. 26

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Делян Илиев'.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ултимат мениджмънт ЕАД
ЕИН 175236898 към 31 декември 2022 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Земи и сгради, в т. ч.:	14 395	14 395	- неразпределена печалба	141	141
- Земи	14 395	14 395	- непокрита загуба	(5 512)	(3 860)
Общо за група:	14 395	14 395	Общо за група:	(5 371)	(3 719)
IV. Отсрочени данъци	414	414	Текуща загуба	(1 818)	(1 652)
Общо за раздел B:	14 809	14 809	Общо за група VI	(1 818)	(1 652)
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел A:	(7 139)	(5 321)
I. Материални запаси			B. Задължения		
Суровини и материали		110	Задължение към финансови институции, вкл. лихви, в т. ч.:	34 360	43 280
Продукция и стоки, в т. ч.:	27 997	26 530	до 1 година	632	20 131
- продукция	27 997	26 530	над 1 година	33 728	23 149
Предоставени аванси	7	7	Получени аванси, в т. ч.:	5 408	2 658
Общо за група:	28 004	26 647	до 1 година	5 408	2 658
II. Вземания			Задължения към доставчици, в т. ч.:	26	10
Вземания от клиенти и доставчици	6	6	до 1 година	26	10
Вземания от свързани лица	466	849	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	10 619	1 944
Други вземания	6	212	до 1 година	10 619	1 944
Общо за група:	478	1 067	Други задължения, в т. ч.:	88	12
IV. Парични средства, в т. ч.:	61	51	до 1 година	88	12
- в брой	26	26	- към персонала, в т.ч.:	6	6
- в безсрочни сметки (депозити)	35	25	до 1 година	6	6
Общо за група:	61	51	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
Общо за раздел B	28 543	27 765	до 1 година	1	1
G. Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	10	9	- данъчни задължения, в т. ч.:	76	1
- до 1 година	10	9	до 1 година	76	1
			Общо за раздел B, в т. ч.:	50 501	47 904
			до 1 година	16 773	24 755
			над 1 година	33 728	23 149
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	43 362	42 583	СУМА НА ПАСИВА (А+В)	43 362	42 583

Дата на съставяне: 14.03.2023

670 Делян Илиев
Регистриран одитор

.....
регистриран одитор, отговорен
за одита: /Делян Илиев/

.....
Съставил:
Илиана Манолова

.....
Представяващ:
Александра Маринова

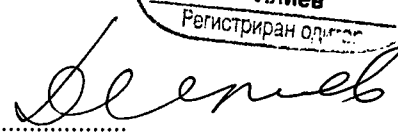


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

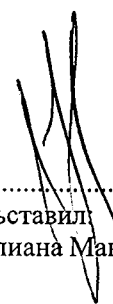
на Ултимат мениджмънт ЕАД
ЕИН 175236898 към 31 декември 2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1 497	5 673	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		3
а) суровини и материали	148	33	в) услуги		3
б) външни услуги	1 349	5 640	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 467	5 627
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	57	53	4. Други приходи, в т. ч.:	12	23
а) разходи за възнаграждения	48	45	- приходи от финансиране	12	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	9	8	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 479	5 653
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		1	8. Загуба от обичайна дейност	1 818	1 652
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1 479	5 653
аа) разходи за амортизация		1	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1 818	1 652
5. Други разходи, в т. ч.:	117	153			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 671	5 880			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1 625	1 424			
а) разходи, свързани с предприятия от групата	149	20			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1 626	1 425			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 297	7 305			
			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	1 818	1 652
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	3 297	7 305	Всичко (Общо приходи + 10)	3 297	7 305

Дата на съставяне: 14.03.2023


 670 **Делян Илиев**
 Регистриран одитор

 регистриран одитор, отговорен за одита: /Делян Илиев/



 Съставил:
 Илиана Манолова



 Представява:
 Александра Маринова
 София
 Sofia

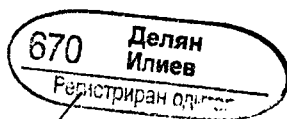

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Ултимат мениджмънт ЕАД

(хил. лв.) 31 декември 2022 г. ЕИН 175236898

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин. резултат от минали години		текуща загуба	ОБЩО
		неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	50	141	(3 860)	(1 652)	(5 321)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	141	(3 860)	(1 652)	(5 321)
3. Финансов резултат за текущия период				(1 818)	(1 818)
4. Прехвърляне печалба от предходна година			(1 652)	1 652	
5. Салдо към края на отчетния период	50	141	(5 512)	(1 818)	(7 139)
6. Собствен капитал към края на отчетния период	50	141	(5 512)	(1 818)	(7 139)

Дата: 14.03.2023



регистриран одитор, отговорен за одита: /Делян Илиев/

Съставил:
Илиана Манолова

Представява:
Александра Маринова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Ултимат мениджмънт ЕАД

31 декември 2022 г.

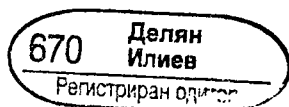
ЕИН 175236898

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъп ления	пла щания	нетен поток	постъп ления	пла щания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 300	876	2 424	2 380	5 897	(3 517)
Парични потоци, свързани с преки и косвени данъци	386	586	(200)	708	253	455
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		96	(96)		76	(76)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)	11	57	(46)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 686	1 559	2 127	3 099	6 283	(3 184)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9 571	10 205	(634)	6 435	1 865	4 570
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		1 411	(1 411)		1 302	(1 302)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		71	(71)		90	(90)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	9 571	11 688	(2 117)	6 435	3 258	3 177
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	13 257	13 247	10	9 534	9 541	(7)
Д. Парични средства в началото на периода			51			58
Е. Парични средства в края на периода			61			51

Дата:

14.03.2023



Делян Илиев

регистриран одитор, отговорен
за одита: /Делян Илиев/

Илиана Манолова

Съставил:
Илиана Манолова

Александра Маринова

Представява:
Александра Маринова



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА Ултимат мениджмънт ЕАД
за 2022 г.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1 Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2 Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3 Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4 Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5 Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6 Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на

тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7 Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8 Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови

разходи.

9 Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10 Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11 Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12 Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13 Признаване на приходи от строителни дейности.

13.1 Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

14 Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;

- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

- Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията и се отчитат като текущи;
- Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят;
- Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

15 Средносписъчен брой на персонала за 2022 г. е 3 служителя.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

16 Дълготрайни материални активи

	хил. лв.	
	31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):		
• земи	14 395	14 395
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		
• машини, производствено оборудване и апаратура	11	-

17 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма в %
Машини, производствено оборудване и апаратура	30-50
Съоръжения и други	15

18 Отсрочени данъци

	31 декември 2021		31 декември 2021	
	хил. лв.		хил. лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Данъчни загуби за пренасяне	4 000	400	4 000	400
Слаба капитализация	142	14	142	14
Общо	4 142	414	4 142	414

Дружеството не е начислило данъчен актив върху данъчна загуба и непризнати разходи за лихви в размер съответно на 2 404 хил. лв. и 291 хи Преценката на Ръководството на Дружеството е, че печалбата, която ще се реализира в краткосрочен период няма да надхвърли 4 000 хил. лв.

19 Материални запаси

Отчетната стойност материалните запаси не превишава нетната им реализируема стойност. Продукция в размер на 27 997 хил. лв. (2021 г.: 26 640 хил. лв.) е обезпечение по банкови кредити.

20 Търговски вземания

Наименование	хил. лв.	
	31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
Търговски вземания	6	6
Вземания от свързани лица:		
- платени аванси	466	849
Други вземания:		
- предоставени депозити	2	3
- данъци за възстановяване	2	206
- други	2	3
Общо	478	1 067

21 Парични средства

Наименование	хил. лв.	
	31 декември 2022 г.	31 декември 2021 г.
Парични средства в лева	61	51
Общо	61	51

22 Акционерен капитал

Едноличен собственик на Дружеството от 02.11.2016 г. е РС Билд ООД. Акционерният капитал на Дружеството се състои от 50 000 акции с номинална стойност в размер на 1 лев на акция. Акции са обикновени, налични, поименни.

23 Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити при следните условия:

Към 31.12.2022 г.

Кредит:	хил. лв.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Банкови заеми				
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	8 556	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	02.2024	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	8 801	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	02.2024	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	16 371	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	02.2024	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	604	РЛПКСК и надбавка 2.01%	02.2023	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
Начислени лихви		28		
Общо:		34 360		

Към 31.12.2022 г.

Кредит:	хил. лв.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заеми от свързани лица				
- Получен заем от едноличния собственик	9 590		7 11.2023	-
- Лихви по посочените търговски заеми	284		-	-
Общо:		9 874		

Към 31.12.2021 г.

Кредит:	хил. лв.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Банкови заеми				
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	15 931	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	12.2024	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	13 495	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	2.2022	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	13 120	1 месечен EURIBOR и надбавка 2.5	12.2023	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
- Получен заем ЦКБ, в т.ч. лихви	699	РЛПКСК и надбавка 2.01%	02.2022	Недвижим имот и материални запаси виж бележка 16 и 19
Начислени лихви		35		
Общо:		43 280		

Към 31.12.2021 г.

Кредит:	хил. лв. в %	Годишна лихва	Падеж	Опис предоставеното обезпечение	на
Търговски заеми от свързани лица					
- Получен заем от едноличния собственик	1 309		7 11.2022	-	
- Лихви по посочените търговски заеми	135		-	-	
Общо:	1 444				

24 Други задължения

Наименование	31 декември 2022 г.	хил. лв. 31 декември 2021 г.
Задължение съгласно ЗМДТ	76	-
Получени депозити	4	4
Задължения към персонала	6	6
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Задължения за социално осигуряване	1	1
Общо	88	12

25 Сделки със свързани лица

През 2022 г. Дружеството е получило нетно търговски заем от едноличния си собственик в размер на 8 280 хил. лв. (2021 г.: 623 хил. лв.) Начислената лихва през текущата година е 149 хил. лв. (2021 г.: 20 хил. лв.) Дължимият заем към 31.12.2022 г. е в размер на 9 590 хил. лв. (2021 г.: 1 310 хил. лв.).

Към 31.12.2022 г. Дружеството има вземане от едноличния собственик от предоставени аванси в размер на 466 хил. лв. (2021 г.: 849 хил. лв.).

Дружеството има задължения към едноличния собственик както следва:

- търговски задължения в размер на 223 хил. лв. към 31.12.2022 г.;
- задължения за получени депозити в размер на 522 хил. лв. (2021 г.: 500 хил. лв.)
- задължения по получен заем, в т.ч. начислени лихви в размер на 9 874 хил. лв. (2021 г.: 1 444 хил. лв.)

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

26 Провизии, условни активи и пасиви

Към 31.12.2022 г. няма предявени гаранционни и/или правни искове към Дружеството.

27 Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество със съдружниците. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

28 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

28.1 Валутен риск

Основната част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

28.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31.12.2022 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

28.3 Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Продажбите към клиенти на дребно се уреждат предимно в брой.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

По отношение на вземанията от свързани лица и другите вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение.

29 Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на финансови задължения, 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. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити.

30 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще и съответно ще е в състояние да реализира активите си и да уреди пасивите си в обичайния ход на стопанската си дейност.

От началото на 2020 г. пандемията от Covid-19 доведе до сериозни затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли в световен мащаб.

През 2021 г. дейността на Дружеството беше силно повлияна от пандемичната криза в световен мащаб, динамичното рязко увеличение на цените на основни ресурси- метали, енергия, в резултат на което дейността в много сектори от икономиката беше силно ограничена или спряна. Същевременно през февруари 2022 г. Русия започна военни действия срещу Украйна. В световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Инфлацията нарасна в продължение на вече съществуващата в резултат на Covid-19.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще въпреки, че Дружеството е реализирало нетна загуба в размер на 1 818 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2022 г., и пасивите на Дружеството превишават активите с 7 139 хил. лв.

Тези събития или условия, наред с останалите въпроси, изложени по-горе, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

31 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

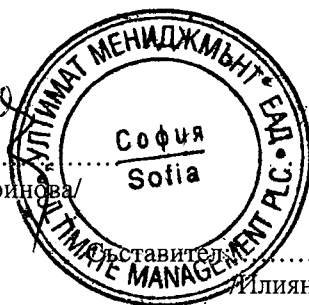
Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

32 Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от съвет на директорите на 14.03.2023 г.

Дата: 14.03.2023 г.

Ръководител:.....

/Александра Маринова/



.....

/Илияна Манолова/