

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за 2023г.**

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„Черно Море Хотел Мениджмънт” (дружеството) е учредено като акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 3283 от 1997г., вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията под ЕИК 103167660 със седалище град Варна и основен предмет на дейност хотелиерство. През изминалия отчетен период дружеството осъществява и следните стопански дейности: ресторантьорство, конферентна дейност и отдаване под наем на части от собствен недвижим имот, а именно хотел „Черно Море“, гр. Варна.

Дружеството има едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите, който към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет има следния състав:

- Даниел Николаев Лечев - Председател на Съвета на директорите
- Николай Пенчев Пенчев - Заместник председател на Съвета на директорите
- Иван Димитров Иванов - член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на “Черно Море Хотел Мениджмънт” АД

Съветът на директорите на дружеството се избира от Общото събрание на акционерите за мандат от 5 години. Мандатът на настоящия Съвет на директорите изтича на 24.09.2026г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишните финансови отчети на „Черно Море Хотел Мениджмънт” АД се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти и принципа на действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.5. Сравнителни данни

При необходимост някои от статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2022 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2023 година.

2.6. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвени проценти по договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява незначителни като обем сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на несъществен риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.6.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.6.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности, с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.6.4. Лихвен риск

Дружеството не е получило банкови кредити и потенциално не е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700.00 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2023г.	2022г.
Сгради	4 %	4 %
Машини, оборудване, съоръжения	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар и други	15 %	15 %
Компютърно оборудване, софтуер	50 %	50 %

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2023г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи и промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

3.2. 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 себестойността 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.

Инвестиционни имоти - като инвестиционни се представят имоти (земя, сгради или и двете), притежавани от дружеството и държани по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за употреба в обичайната му икономическа дейност или за краткосрочна продажба (включително имоти в процес на изграждане, които ще бъдат държани за същите цели).

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи, които могат да бъдат пряко приписани към съответния имот.

За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им признаване се прилага моделът на справедливата стойност или моделът на цената на придобиване.

3.3. 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.

3.4. Материалните запаси са оценявани при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средна претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.

3.7. Основен капитал

3.7.1. Акционерен капитал - представлява акционерен капитал на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Към 31.12.2023год. е 500 хил.лв. и съответства на актуалната съдебна регистрация.

3.7.2. Резерви

3.7.2.1. Законовите резерви се формират чрез разпределяне на реализираните печалби, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството. До достигане на 1/10 част от капитала, използването им е ограничено до покриване на загуби от предходни отчетни периоди.

3.7.2.2. Допълнителните резерви се формират чрез отчисляване на част от неразпределената печалба за периода до размер определени с решение на Общото събрание на акционерите.

3.8. Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

През текущата календарна година дружеството не е имало сделки по финансов лизинг

3.9. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година.

3.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани 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.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализиреми през бъдещи отчетни периоди се представят като актив в счетоводния баланс.

3.11. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.12. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породи необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.13. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното

обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

3.14. Доход на акция

Основните доходи на акция се изчисляват на база на нетната печалба, разпределяема към обикновенните акционери и среднопретегления брой на обикновенните акции на дружеството, налични през отчетния период.

4. Дълготрайни активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти и др. НДА	298	6		304	226	47		273	31
Общо за група I:	298	6		304	226	47		273	31
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5751			5751	4427	86		4513	4513
-земи	558			558					558
-сгради	5193			5193	4427	86		4513	680
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1890	613	6	2497	920	504	6	1418	1079
4. Съоръжения и други	2648	2750	222	5176	1150	407	187	1370	3806
5. Предоставени дълготрайни активи в процес на изграждане	20876	3143		24019					24019
Общо за група II:	31165	6506	228	37443	6497	997	193	7301	30142
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	1705		1700	5					5
2. Дългосрочни инвестиции	2471			2471	215	105		320	2151
2. Други заеми	47		47	0					0
Общо за група III:	4223	0	1747	2476	215	105	0	320	2156
IV. Отсрочени данъци	14	38	14	38					38
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	35700	6550	1989	40261	6938	1149	193	7894	32367

Към датата на настоящия финансов отчет дружеството използва активи по силата на договор за финансов лизинг с Уникредит лизинг ЕАД – два броя леки автомобили, марка Мерцедес Бенц, модел V300. Стойност на придобиване на активите – 262 хил.лева. Главница по лизинг към 31.12.2023год. – 74 хил.лева, лихва към 31.12.2023год.- 1 хил.лева.

4.1. Акции и дялове в предприятия от група

На 12 декември 2023год. Съвета на директорите на „ Черно море хотел мениджмънт“ АД взема единодушно решение за продажба на 100% от дяловете на „ Ларис вега пропъртис“ ЕООД на „ Сич дивелопмънт“ ООД. Дружествените дялове са продадени за сумата от 730 хил. евро, които са платени при сключване на договора за покупко-продажба на дяловете.

5. Материални запаси

	2023г.	2022г.
Инвентар за влагане / СМР/	148	215
Строителни материали	6	72
Хранителни продукти	20	57
Напитки	19	19
Хотелски консумативи	15	17
Материали за поддръжка	6	18
Общо	214	398

6. Вземания

	2023г.	2022г.
Данъци за възстановяване	163	244
Вземания от свързани лица	485	196
Предоставени аванси	47	154
Вземания от клиенти и доставчици	132	131
Вземания от предприятия от група (бел.18)	0	41
Други вземания	9	84
Общо	836	850

7. Парични средства

	2023г.	2022г.
Парични средства в брой	17	13
Парични средства по разплащателни сметки	608	455
Общо	625	468

8. Разходи за бъдещи периоди

	2023г.	2022г.
Разходи за лихви по лизинг	1	4
Абонаментна поддръжка на активи	14	13
Застраховки	17	13
Общо	32	32

9. Регистрираният капитал на дружеството е представен по номиналната му стойност, съгласно последната му регистрация от 16 април 2011 г. Разделен е на 500 000 поименни акции с номинална стойност 1 лев.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и право на един глас на акция в Общото събрание на дружеството. Всички акции на дружеството са с еднакви права относно активите при ликвидация.

Мажоритарен собственик на капитала е „Ем Ви ЕФ Холдинг“ АД, което притежава пряко 425 157 броя акции или 85.03 % от гласовете в Общото събрание на акционерите. Няма други акционери, чиито дял да надвишава 5 % от регистрирания капитал на дружеството.

През 2023 г. дружеството няма изкупени собствени акции и не е разпределило дивидент от печалбата за предходния отчетен период, като същата е отнесена към допълнителните резерви.

9.1. Доход на акция

Основен доход на акция

Изчислението на основния доход на акция се базира на нетната печалба/ (загуба), припадаща се на притежателите на обикновени акции и средно претегления брой на обикновените акции налични за периода. През 2023 г. дружеството е реализирало финансов резултат за периода - загуба, възлизаща на 22 хил.лв. /2022 г. – нетна печалба 678 хил.лв./. Средно претегленият брой на обикновените акции налични за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. се запазва непроменен спрямо 2022 г. - 500 000.

	2023г.	2022г.
Нетна печалба/загуба за периода / хил.лв./	(22)	678
Нетна печалба/загуба припадаща се на притежателите на обикновени акции / лв./	(0.044)	1.356

Средно претеглен брой обикновени акции

	2023г.	2022г.
Издадени обикновени акции към 1 януари	500	500
Акции, издадени през годината	-	-
Брой обикновени акции към 31 декември	500	500
Средно претеглен брой акции към 31 декември	500	500

10. Краткосрочни задължения

	2023г.	2022г.
Задължения към свързани лица (бел. 19)	28646	24328
Задължения към доставчици	777	640
Задължения по лизинги (бел. 18)	74	118
Задължения към персонала	94	89
Осигурителни задължения	38	34
Получени аванси	21	32
Данъчни задължения	38	14
Други задължения	17	149
Общо	29705	25404

11. Приходи от оперативна дейност

	2023г.	2022г.
Приходи от нощувки	5790	4498
Приходи от наеми	965	660
Приходи от финансираня	26	422
Приходи от комисионни услуги	289	196
Приходи от продажба на продукция	279	187
Приходи от продажба на стоки	141	126
Приходи от паркинги	235	113
Приходи от конферентни зали	94	2
Приходи от допълнителни услуги	18	17
Приходи от излишъци на МЗ	3	7
Приходи от продажба на преоц.м-ли и ДМА	4	4
Други приходи	14	28
Общо	7830	6260

12. Финансови приходи

	2023г.	2022г.
Приходи от участия в предприятия от група	36	0
Приходи от лихви	2	2
Приходи от глоби и неустойки	31	31
Общо	69	33

13. Разходи за материали

	2022г.	2022г.
Електроенергия	328	651
Инвентар	927	425
Хранителни продукти	302	258
Природен газ	84	147
Хигиенни материали и консумативи	115	82
Материали за поддръжка и ремонт	52	76
Строителни материали	60	63
Вода	59	53
Горива / течни и пропан бутан/	18	27
Рекламни материали	4	20
Работно облекло	9	6
Канцеларски материали	11	10
Други материали	0	1
Бельо в употреба	52	1
Общо	2021	1820

14. Разходи за външни услуги

	2023г.	2022г.
Комисионни услуги	324	195
Пране	199	162
Разходи за данъци и такси	159	161
Разходи за поддръжка и ремонти	270	127
Наем ДМА	80	92
Абонаментна поддръжка на активи	84	64
Техн. услуги и консултации, вкл. адвокати	37	49
Рекламни услуги	39	37
Застраховки	33	31
Съобщителни услуги / телефони и интернет/	22	20
Транспортни и куриерски услуги	11	14
Други услуги	3	13
Административни и нотариални такси	4	7
Одиторски услуги	6	5
Охрана СОД	1	1
Текущ ремонт на сграда	29	3
Общо	1301	981

15. Разходи за персонала

	2023г.	2022г.
Разходи за заплати	1633	1337
Разходи за социално осигуряване	272	226
Социални разходи / ваучери за храна/	159	77
Общо	2064	1162

Средносписъния персонал по категории е:

	2023г.	2022г.
Ръководни служители	3	2
Специалисти	4	2
Техници и други приложни специалисти	10	7
Помощен административен персонал	6	8
Персонал, зает с услуги на населението и охрана	39	37
Квалифицирани работници	3	4
Машинни оператори	2	1
Професии, неизискващи специална квалификация	7	7
Общо	74	71

През отчетния период на Съвета на директорите са изплатени възнаграждения в размер на 204 хил.лв. (2022 г.: 153 хил.лв.).

16. Други разходи

	2023г.	2022г.
Балансова стойност на продадени активи	61	55
Разходи за провизии	41	20
Бракувани ДМА	36	0
Разходи за служебни командировки	3	4
Представителни разходи	5	4
Отписани вземания	16	1
Други разходи	0	0
Общо	162	84

17. Финансови разходи

	2023г.	2022г.
Разходи за лихви, свързани с предприятия от група	868	192
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	283	0
Други финансови разходи, вкл. банкови такси и комисионни	53	39
Общо	1204	231

18. Лизинг

Съгласно Договор за финансов лизинг на пътно превозно средство от 20.08.2020год. с Уникредит лизинг ЕАД са закупени два броя леки автомобили марка Мерцедес-Бенц, модел V300. Погасителният план е за срок от 60 месеца, с анюитетни вноски и плаваща лихва.

Главницата по лизинга е 209 хил.лева, лизинговото оскъпяване – 12 хил.лева за целия период на лизинга.

Към 31.12.2023год. задължението по редовна главница възлиза на 74 хил.лева, оставащата лихва – 1 хил.лева.

19. Сделки със свързани лица

През периода са извършени сделки със следните свързани лица: „Ем Ви ЕФ Холдинг“ АД, „Ларис вега“ ООД, „Ларис вега пропъртис“ ЕООД, „Овър“ ООД, „Би Ту Би“ ЕООД, „Корект транс“ ООД.

Сделките със свързаните лица за текущия и предходен отчетен период са както следва:

Сделки със свързани лица

	2023г.	2022г.
Получен заем, вкл. лихви	5724	10548
Продажба на стоки и услуги	605	814
Получени услуги и стоки	1936	271
Отпуснат заем, вкл. лихви	2	2
Върнат заем	-	-
Върната гаранция	-	-
Общо:	8267	11635

Неуредените разчети със свързаните лица към 31.12.2023год. са следните:

Вземания от свързани лица

	2023г.	2022г.
Вземания от продажби	486	41
Вземания по заем	0	47
Общо	486	88

Задължения към свързани лица

	2023г.	2022г.
Задължения по получени заеми	28628	23658
Задължение по изкупени дялове	0	1405
Търговски задължения	17	20
Общо	28645	25083

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

20. Данъци от печалбата (корпоративен данък)

	2023г.	2022г.
Текущ разход за данъци	20	78
Данъчен ефект върху временна данъчна разлика	-	-
Корекция на данъчни временни разлики	-	-
Общо	20	78

21. Отсрочени данъчни активи/(пасиви)

	2023г.	2022г.
Задължения за компенсируеми отпуски	129	88
Провизии за несъбираеми вземания	0	0
Общо	129	88

22. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:

	коэффициенти
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0.000000
РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0.000000
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	0.000000
ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	0.997108
ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	1.002900
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	1.695116
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	1.478752
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0.726649
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	0.142085
ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	7.038046

23. Получени помощи / финансираня/ във връзка с резкия скок в цените на електроенергията.

През отчетния период / 2023год./ дружеството е получило следните помощи по мерки за подпомагане на бизнеса:

- компенсация за електроенергия – 26 384.98 лева.

24. Събития 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.

Изп.директор:

Иван Иванов



Съставител:

Нели Димитрова